

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA-SCUOLA MATERNA

Sede: PIAZZA MARCONI 2 27035 MEDE PV

Codice CCIAA: Pavia

Partita IVA: 01505250181

Codice fiscale: 82001450186

Numero REA: 240110

Forma giuridica: FONDAZIONE

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.574	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.574	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.976.034	4.995.491
2) impianti e macchinario	162.079	174.920
3) attrezzature industriali e commerciali	75.366	41.603
4) altri beni	17.164	6.289
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.230.643	5.218.303
Totale immobilizzazioni (B)	5.233.217	5.218.303
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	52.529	40.445
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	52.529	40.445
<b>II - Crediti</b>		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.160	175.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso utenti e clienti	137.160	175.597
2) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.908	151.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso enti pubblici	213.908	151.399
3) verso privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso privati per contributi	0	0
4) verso altri enti del terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri enti del terzo settore	0	0
5) verso la rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso la rete associativa	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.151	1.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	19.151	1.438
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	760.662	747.158
Totale crediti verso altri	760.662	747.158
Totale crediti	1.130.881	1.075.592
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	537.490	244.395
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	335	1.005

Totale disponibilità liquide	537.825	245.400
Totale attivo circolante (C)	1.721.235	1.361.437
<b>D) Ratei e risconti</b>	85.705	16.777
<b>Totale attivo</b>	7.040.157	6.596.517
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I – Patrimonio vincolato	3.358.181	3.358.181
II – Patrimonio libero	1.006.172	1.006.172
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	0
VIII - Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(577.626)	(579.547)
IX - Avanzi (Disavanzi) dell'esercizio	(233.042)	1.921
Totale patrimonio netto	3.553.687	3.786.727
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	838.262	846.740
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.471	330.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.312.208	637.467
Totale debiti verso banche	1.513.679	968.265
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.716	312.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	493.716	312.374
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.847	49.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	69.847	49.835
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.518	99.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.518	99.204
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.032	278.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	252.895	254.889
Totale altri debiti	504.927	533.372
Totale debiti	2.641.687	1.963.050
<b>E) Ratei e risconti</b>	6.521	0
<b>Totale passivo</b>	7.040.157	6.596.517

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.617.793	4.431.091
5) altri ricavi e proventi		
altri	218.293	208.054
Totale altri ricavi e proventi	218.293	208.054
Totale valore della produzione	4.836.086	4.639.145
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	703.754	516.339
7) per servizi	1.536.245	1.246.952
8) per godimento di beni di terzi	34.351	34.634
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.828.836	1.830.007
b) oneri sociali	404.856	445.535
c) trattamento di fine rapporto	120.556	112.009
e) altri costi	29.422	11.663
Totale costi per il personale	2.383.670	2.399.214
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	644	610
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	279.217	277.331
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	46.897
Totale ammortamenti e svalutazioni	299.861	324.838
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.084)	3.949
14) oneri diversi di gestione	62.424	53.327
Totale costi della produzione	5.008.221	4.579.253
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	(172.135)	59.892
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45	0
Totale proventi diversi dai precedenti	45	0
Totale altri proventi finanziari	45	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	60.952	50.538
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.952	50.538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.907)	(50.538)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	(233.042)	9.354
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	0	7.433

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	7.433
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(233.042)	1.921

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(291.557)	(16.120)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.218)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(294.775)	(16.120)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(129.327)	(852.948)
Accensione finanziamenti	674.741	637.467
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0

(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	545.414	(215.481)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	250.639	(231.601)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	244.395	147.850
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.005	5.298
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	245.400	153.148
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	537.490	244.395
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	335	1.005
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	537.825	245.400
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI					
ONERI E COSTI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	509.270	416.795	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.756.233	1.407.651	2) Proventi degli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi		0	3) Ricavi per vendite e prestazioni	0	0
4) Personale	2.367.146	2.382.446	4) Erogazioni liberali	0	0
5) Ammortamenti	299.861	324.838	5) Proventi del 5 %	0	485
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	0	
7) Oneri diversi di gestione	21.907	4.951	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.581.705	4.384.368
8) Rimanenze iniziali	40.445	44.394	8) Contributi da enti pubblici	62.345	54.369
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	192.036	199.924
			11) Rimanenze finali	52.529	40.445
<b>TOTALE A)</b>	<b>4.994.862</b>	<b>4.581.075</b>	<b>TOTALE A)</b>	<b>4.888.615</b>	<b>4.679.590</b>
			<b>Avanzo attività di interesse generale</b>	<b>-106.247</b>	<b>98.515</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi	0		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali	0	0			
<b>TOTALE B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo attività diverse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>		0	<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
<b>TOTALE C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Disavanzo attività di raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	96.935	66.325	<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	45	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>96.935</b>	<b>66.325</b>	<b>TOTALE D)</b>	<b>45</b>	<b>0</b>
			<b>Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>-96.890</b>	<b>-66.325</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
2) Servizi	13.381	6.067			
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale	16.523	16.768			
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione	0				
<b>TOTALE E)</b>	<b>29.904</b>	<b>22.835</b>	<b>TOTALE E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>5.121.702</b>	<b>4.670.235</b>	<b>Disavanzo proventi di supporto generale</b>	<b>-29.904</b>	<b>-22.835</b>
			<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>4.888.660</b>	<b>4.679.590</b>
			<b>Disavanzo d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>-233.042</b>	<b>9.355</b>
			<b>Imposte</b>	0	-3.078
			<b>Avanzo / Disavanzo d'esercizio</b>	<b>-233.042</b>	<b>6.277</b>

## Relazione di missione, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo d'esercizio pari a Euro 233.042 contro un risultato precedente di euro 1.921.

In particolare si evidenziano di seguito i risultati gestionali delle attività del plesso di Via Marconi che eroga i servizi RSA, CDI, Servizi di pasti esterni:

Descrizione	2022
<b>RICAVI:</b>	
Rette da privati RSA e CDI	2.302.733
Rette da Comuni RSA	35.316
Compensi forfettari ATS	2.003.975
Mancato preavviso dimissioni	9.278
Servizio di mensa esterna ed interna	19.213
Sopravvenienze attive	24.597
Rimborso spese legali	
oblazioni	6.884
Rimborso e recuperi vari	3.324
Rimborso Inail	
Rimanenze finali	52.240
Fitti attivi	11.117
Ricavi e per mille	25.928
<b>TOTALE</b>	<b>4.494.605</b>
Descrizione	2022
<b>COSTI:</b>	
Acquisto di beni	498.236
Acquisti diversi	14.694
Spese per prestazioni di servizi assist.	1.017.154
Utenze	267.899
Manutenzione e servizi diversi	67.732
Manutenzione immobili	60.748
Beni di terzi	33.507
Costo del personale	2.029.571
Ammortamenti	227.948
Rimanenze iniziali	40.254
Spese di funzionamento	181.993
Interessi passivi	88.840
Imposte	287

Sopravv.passive	19.957
Svalutazione crediti	20.000
TOTALE COSTI	4.568.820
RISULTATO DI GESTIONE	-74.215

Nel plesso di via Gramsci invece sono erogati i servizi per l'infanzia: micronido, sezione primavera, scuola materna, servizi ricreativi estivi e invernali:

Descrizione	2022
<b>RICAVI:</b>	
Ricavo Scuola Materna	126.075
Ricavo micronido	35.752
Ricavo sezione primavera	52.069
Retta frequenza CRED	16.255
Contributi statali	47.041
contributi regionali	19.012
Contributi comunali	5.562
Corrisp.gestione nido	92.000
Rimanenze finali	289
<b>TOTALE</b>	<b>394.055</b>
<b>Descrizione</b>	<b>2022</b>
<b>COSTI:</b>	
Acquisto di beni	11.036
Acquisti diversi	5.478
Spese per prestazioni di servizi assist.	23.024
Utenze	31.950
Manutenzione e servizi diversi	27.043
Manutenzione immobili	21.114
Costo del personale	354.098
Ammortamenti	51.912
Rimanenze iniziali	191
Spese di funzionamento	18.915
Interessi passivi	8.095
Imposte	26
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>552.882</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>- 158.827</b>

## Le informazioni generali sull'ente

La Fondazione Istituzioni Riunite Residenza Sanitario Assistenziale – Scuola Materna ha ottenuto in data 23/12/2003 la personalità giuridica privata con DGR n.VII/15783 della Regione Lombardia ed è iscritta nel registro tenuto presso la CCIAA di Pavia con il numero 1777.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli art.12 e seguenti del C.C.

### **Attività svolte e sedi**

La Fondazione esplica la sua attività caratteristica nel campo socio-assistenziale e dell'istruzione ed educazione per i giovani attraverso i seguenti servizi:

-R.S.A., regolarmente accreditata con DGR n.13633 del 14/07/2003 ed in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento n.667/50 del 17/11/2006. La R.S.A. è composta di 7 nuclei che comprendono complessivamente 130 posti letto di cui 126 accreditati e 4 autorizzati.

Il servizio viene svolto in alcuni nuclei e per alcuni servizi dalla Cooperativa San Michele.

-Centro Diurno Integrato per anziani regolarmente autorizzato dal 23 aprile 2008 per numero 15 posti.

-RSA Aperta, giusta contrattualizzazione con ASL di Pavia del 16/3/2015 (al momento sospesa)

-Scuola dell'Infanzia è composta da 3 sezioni.

-Servizio pasti da asporto per utenti esterni

-Centro ricreativo estivo diurno

-Micronido

-Sezione primavera

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso del 2022 è stata gradualmente superata la fase critica causata dalla diffusione del virus Covid19, pertanto, tutte le attività svolte dalla Fondazione hanno ripreso l'operatività a pieno regime.

Il 2022, tuttavia, è stato caratterizzato da una grave crisi economica determinata, soprattutto dalla guerra Russia e Ucraina.

In conseguenza di ciò, i prezzi dell'energia hanno raggiunto valori record sia di gas che di energia elettrica, che hanno inoltre contribuito ad innescare livelli di inflazione elevati determinando l'aumento di tutta una serie di altri prodotti.

La situazione sopra esposta ha influito pesantemente sul risultato del bilancio in discussione atteso che i rincari evidenziati non potevano essere prevedibili al momento dell'approvazione del budget di esercizio.

Da segnalare, da ultimo, che nel corso del 2022 la Fondazione ha posto in essere una importante operazione finanziaria, mediante l'assunzione di un mutuo di €. 1.500.000,00

che ha consentito l'estinzione anticipata dei mutui accesi all'epoca con la realizzazione di un piano di investimento.

### **Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio**

Nulla da segnalare.

### **MISSIONE PERSEGUITA E ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

L'ente nel perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale opera nei seguenti ambiti:

- interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8/11/2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5/02/1992, n. 104, e alla legge 22/06/2016, n. 112, e successive modificazioni;
- interventi e prestazioni sanitarie;
- prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14/02/2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.129 del 06/06/2001, e successive modificazioni;
- educazione, istruzione, e formazione professionale, ai sensi della legge 28/03/2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa
- alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle Infrastrutture del 22/04/2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi.

### **SEZIONE REGISTRO UNICO TERZO SETTORE E REGIME FISCALE APPLICATO**

La Fondazione al momento non è ancora iscritta tra gli Enti del terzo settore (ETS) ma in previsione dell'iscrizione al registro degli Enti del Terzo Settore (ETS) nella sezione delle Fondazioni e pertanto al fine di facilitare il confronto per gli anni successivi il bilancio è già stato predisposto nella forma di rendiconto gestionale e relazione di missione prevista per gli ETS.

Il regime fiscale applicato è l'assoggettamento a Ires per l'attività Istituzionale svolta con la riduzione del 50% prevista dall'art. 6 Dpr 601/72. l'imposta Irap è calcolata secondo le regole ordinarie al 3.90%

### **SEDI E ATTIVITA' SVOLTE**

Indirizzo della sede legale: PIAZZA MARCONI N.2 MEDE (PV)

<b>Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi</b>	<b>Dati</b>
Consigli di amministrazione svolti nell'esercizio	8

### **DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI**

Non ci sono informazioni

### **INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE**

Non ci sono informazioni

## Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

### ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

La predisposizione del Bilancio di esercizio degli enti di cui all'art. 13, c. 1, del Codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.

### INTRODUZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A) Stato Patrimoniale, Mod. B) rendiconto gestionale, Mod. C) relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto Decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

### Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3.00%
Impianti	15.00%
Mobili e arredi	10.00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20.00%
Attrezzatura specifica	12.50%
Attrezzatura generica	25.00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

### CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

#### Criteria di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto seguendo le Linee Guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, emanate dall'agenzia per le Onlus. Integrate con gli schemi di Bilancio degli ETS di recente pubblicazione. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri, dalla presente Relazione di Missione.

## Relazione di missione, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		3.218	644	2.574
Arrotondamento				
Totale		3.218	644	2.574

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 2.574 (euro 0 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								

Costo	0	0	29.003	0	0	0	0	29.003
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	29.003	0	0	0	0	29.003
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.217	0	0	0	0	3.217
Ammortamento dell'esercizio	0	0	644	0	0	0	0	644
Totale variazioni	0	0	2.574	0	0	0	0	2.574
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	32.220	0	0	0	0	32.220
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	29.646	0	0	0	0	29.646
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	2.574	0	0	0	0	2.574

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	4.995.491	183.893	203.350	4.976.034
Impianti e macchinario	174.920	44.808	57.649	162.079
Attrezzature industriali e commerciali	41.603	48.633	14.870	75.366
Altri beni				17.164
- Mobili e arredi	2.463	10.217	1.156	11.524
- Macchine di ufficio elettroniche	3.826		1.391	2.435
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti		4006	801	3.205
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>5.218.303</b>	<b>291.557</b>	<b>279.217</b>	<b>5.230.643</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 5.230.643 (euro 5.218.303 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.109.089	452.077	340.591	504.158	0	8.405.915
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.113.598	277.157	298.988	497.869	0	3.187.612
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.995.491	174.920	41.603	6.289	0	5.218.303
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	183.893	44.809	48.634	14.222	0	291.558
Ammortamento dell'esercizio	187.161	57.650	14.871	19.535	0	279.217
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(19.457)	(12.841)	33.763	10.875	0	12.340
Valore di fine esercizio						
Costo	7.292.982	496.886	389.225	518.380	0	8.697.473
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.316.948	334.807	313.859	501.216	0	3.466.830
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.992.223	162.079	75.366	976	0	5.230.643

## Attivo circolante

## Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	40.445	12.084	52.529
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	40.445	12.084	52.529

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materiale di pulizia	2.701	-1.090	10.189
Generi alimentari	5.626	907	8.500
Medicinali	25.760	-2.243	30.222
Ausili per incontinenti	5.027	-397	3.618
Prodotti lavanderia	1.331	-1.126	0
Totale rimanenze	40.445	-3.949	52.529

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	175.597	-38.437	137.160	137.160	0	0
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	151.399	62.509	213.908	213.908	0	0
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso enti del terzo settore iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

Crediti verso la rete associativa iscritta nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.438	17.713	19.151	19.151	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	747.158	13.504	760.662		760.662	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.075.592	55.289	1.130.881	370.219	760.662	0

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	334.636	317.752	-16.884
Fatture da emettere	141.011	202.854	61.843
Contributi da ricevere	6.055	11.055	5.000
Altri	5.886		-5.886
- Fondo svalut.crediti	-160.592	-180.592	-20.000
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	326.996	351.069	24.073

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	160.592		20.000	180.592

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	171	-137	34
Altri crediti tributari	1.267	17.850	19.117
Arrotondamento			
Totali	1.438	17.713	19.151

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	747.158	760.662	13.504

Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri		3.670	3.670
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti	747.158	756.992	9.834
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	747.158	760.662	13.504

L'importo si riferisce al versamento al fondo tesoreria presso l'Inps.

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	244.395	293.095	537.490
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.005	(670)	335
Totale disponibilità liquide	245.400	292.425	537.825

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.800	2.932	6.732
Risconti attivi	12.977	65.996	78.973
Totale ratei e risconti attivi	16.777	68.928	85.705

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

Risconti attivi:	12.977	78.973	65.996
- su polizze assicurative	12.977	78.973	65.996
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	12.977	78.973	65.996
Ratei attivi:	3.800	6.732	2.932
- su canoni	3.800	6.732	2.932
- altri			
<b>Totali</b>	<b>16.777</b>	<b>85.705</b>	<b>68.928</b>

## Relazione di missione, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 3.598.911 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Patrimonio vincolato	3.358.181	0	0	0	0	0		3.358.181
Patrimonio libero	1.006.172	0	0	0	0	0		1.006.172
Varie altre riserve	0	0	0	2	0	0		2
Totale altre riserve	0	0	0	2	0	0		2
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(579.547)	0	0	1.921	0	0		(577.626)
Avanzi (Disavanzi) dell'esercizio	1.921	0	0	1.921	0	0	(233.042)	(233.042)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.786.727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(233.042)</b>	<b>3.553.687</b>

## INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE

Non ci sono informazioni.

## DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non ci sono informazioni.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	846.740
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.318
Utilizzo nell'esercizio	26.796
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(8.478)
Valore di fine esercizio	838.262

Nel corso del 2022 ci sono stati 6 pensionamenti.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	968.265	545.414	1.513.679	201.471	1.312.208	751.231
Debiti verso fornitori	312.374	181.342	493.716	493.716	0	0
Debiti tributari	49.835	20.012	69.847	69.847	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.204	(39.686)	59.518	59.518	0	0
Altri debiti	533.372	(28.445)	504.927	0	504.927	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.963.050</b>	<b>678.637</b>	<b>2.641.687</b>	<b>1.329.479</b>	<b>1.312.208</b>	<b>751.231</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	330.798	201.471	-129.327
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	330.798	201.471	-129.327
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	637.467	1.312.208	674.741
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	637.467	1.312.208	674.741
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>968.265</b>	<b>1.513.679</b>	<b>545.414</b>

Come già ricordato, nel corso del 2022 sono stati estinti i mutui accesi presso la cassa depositi e prestiti ed è stato acceso un mutuo di € 1.500.000 con ipoteca di 2° grado formale 1° sostanziale di € 3.000.000,00 di cui capitale per € 1.500.000,00 e interessi di € 1.500.000,00 con scadenza nel 2032 presso la Banca Intesa San Paolo.

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	312.374	493.716	181.342
Fornitori entro esercizio:	175.602	295.508	119.906
- altri	175.602	295.508	119.906

Fatture da ricevere entro esercizio:	136.772	198.208	61.436
- altri	136.772	198.208	61.436
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>312.374</b>	<b>493.716</b>	<b>181.342</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	312	-6.967	-6.655
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti			
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	45.466	19.100	68.623
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	4.057	7.879	7.879
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>49.835</b>	<b>20.012</b>	<b>69.847</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps			
Debiti verso Inail		833	833
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	99.204	58.685	-40.519
Arrotondamento			
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>99.204</b>	<b>59.518</b>	<b>-39.686</b>

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	278.483	252.032	-26.451
Debiti verso dipendenti/assimilati	120.481	164.467	43.986

Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti vari per dipendenti	156.133	85.486	-70.647
Debiti bollo virtuale	370	580	210
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	1.499	1.499	-1.994
b) Altri debiti oltre l'esercizio	254.889	252.895	-1.994
Debiti verso dipendenti/assimilati	254.889	252.895	
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	533.372	504.927	-28.445

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.438.679	0	0	0	1.513.679	1.513.679
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	493.716	493.716
Debiti tributari	0	0	0	0	69.847	69.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	59.518	59.518
Altri debiti	0	0	0	0	504.927	504.927
Totale debiti	0	0	0	0	2.641.687	2.641.687

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	6.521	6.521
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	6.521	6.521

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:		6.521	6.521
- su interessi passivi		6.521	6.521
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri			
<b>Totali</b>		<b>6.521</b>	<b>6.521</b>

## Relazione di missione, conto economico

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.431.091	4.617.793	186.702	4,21
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	208.054	218.293	10.239	4,92
<b>Totali</b>	<b>4.639.145</b>	<b>4.836.086</b>	<b>196.941</b>	

Ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano così dettagliati:

	2022	2021
Rette da Comuni	35.316	28.192
Rette da Privati	2.278.431	2.155.421
Rette Centro Diurno integrato	24.302	22.702
Compensi forfettari da ATS RSA	1.907.608	1.835.375
Compensi forfettari da ATS CDI	46.300	52.196
Compensi forfettari da ATS ADI	0	0
Compensi forfettari da ATS RSA APERTA	0	0
Contributi straordinari ATS	50.067	81.518
Ricavi micronido	35.752	38.308
Ricavi sezione primavera	52.069	30.100

Ricavi scuola materna	126.075	120.664
Tasse di iscrizione	0	780
Contributi dal Comune	5.562	10.279
Sussidio dalla Stato	47.041	44.089
Contributi regionali micronido		0
Contributi regionali sezione primavera	3.215	5.411
Contributi regionali scuola materna	6.055	6.055
<b>TOTALE</b>	<b>4.617.793</b>	<b>4.431.091</b>

Altri ricavi e proventi risultano così dettagliati:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servizio pasti da asporto	16.942	20.243
Recupero mancato preavviso dimissioni	260	235
Retta frequenza CRED	16.255	8.190
Retta frequenza CRID		0
Contributi comunali CRED	9.742	
Oblazioni	6.884	3.852
Contributi diversi		1.300
Servizio di mensa aziendale	2.271	1.419
Corrispettivo comunale gest.asilo nido	92.000	92.000
Rimborsi INAIL		21.935
Rimborsi e recuperi vari	3.324	1.404
Diritti di prenotazione	9.018	0
Fitti terreni	232	232
Fitt fabbricati	10.885	8.685
Rimborso spese legali		16.050
Rimborso 5 per mille		485
Ricavi credito energia	23.882	
Sopravvenienze attive	24.598	32.025
Eredità	2.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>218.293</b>	<b>208.054</b>

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazione</b>	<b>Var. %</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	516.339	703.754	187.415	36,30
Per servizi	1.246.952	1.536.245	289.293	23,20
Per godimento di beni di terzi	34.634	34.351	-283	-0,82

Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.830.007	1.828.836	-1.171	-0,06
b) oneri sociali	445.535	404.856	-40.679	-9,13
c) trattamento di fine rapporto	112.009	120.556	8.547	7,63
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	11.663	29.422	17.759	152,27
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	610	644	34	5,57
b) immobilizzazioni materiali	277.331	279.217	1.886	0,68
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	46.897	20.000	-26.897	-57,35
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	3.949	-12.084	-16.033	-406,00
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	53.327	62.424	9.097	17,06
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>4.579.253</b>	<b>5.008.221</b>	<b>428.968</b>	

I costi per servizi risultano così dettagliati:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Compenso attività fiscali	852	1.269
Compenso amministratori	24.595	25.224
Spese bancarie	35.983	15.787
Energia elettrica	97.409	34.093
Acqua	21.567	17.032
Spese telefoniche	8.516	8.862
Spese postali	1.147	1.208
Spese di rappresentanza		
Spese di manutenzione	175.794	156.561
Assicurazioni	44.785	38.629
Altri costi per servizi	74.647	55.458
Servizi per acquisti	1.050.950	892.828
<b>TOTALE</b>	<b>1.536.245</b>	<b>1.246.952</b>

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	60.952
Altri	0
Totale	60.952

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					45	45
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					45	45

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	7.433	-7.433	-100,00	
Totali	7.433	-7.433		

## RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale ha quale scopo fondamentale quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra ricavi/proventi e costi/oneri suddivisi per aree gestionali, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. L'attività di rendicontazione negli enti non profit ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'ente nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il rendiconto gestionale a ricavi/proventi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Il rendiconto gestionale ha le seguenti caratteristiche:

- la rappresentazione dei valori è a sezioni contrapposte. Per ogni area è riportato il risultato di gestione "parziale" che non costituisce il risultato fiscale della singola sezione;
- la classificazione dei proventi è fatta in funzione della loro origine e non in base alla destinazione;
- la classificazione degli oneri/costi è stata fatta in relazione all'assorbimento diretto di ogni voce di costo nelle diverse aree gestionali. Per i costi indiretti, confluiti nell'area delle attività di supporto generale, gli stessi sono stati ribaltati in relazione a specifici criteri oggettivamente individuati.

Le aree gestionali individuate dalle lettere maiuscole sono:

- A) Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle norme particolari che ne regolano il loro esercizio.
- B) Attività diverse: sono strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale. A prescindere dal loro oggetto sono considerate secondarie e strumentali se finalizzate a finanziare l'attività di interesse generale.
- C) Attività di raccolta fondi: sono il complesso delle attività ed iniziative attuate da un ente del Terzo Settore al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale.
- D) Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.
- E) Attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

Per quanto riguarda la sezione A) attività di interesse generale rappresentata dalla gestione della scuola materna e dalla RSA si riscontra un disavanzo di € 106.247, l'area D attività finanziaria e patrimoniale è in perdita di € 96.890 a causa dei costi per interessi sui finanziamenti e mutui accesi dalla Fondazione e per la quota annua di penale dovuta per l'estinzione anticipata dei vecchi mutui effettuata nel 2022.

Nell'area E) attività di supporto generale si sono sostenuti costi per € 29.904.

## Relazione di missione, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	2022
Direttore generale	1
ASA	34

Amministrativi	4
Operatori cucina	6
Operatori lavanderia	4
Terapisti della riabilitazione	1
Servizi tecnici	3
Centralinisti	2
Animatori	4
Infermieri professionali	4
Docenti Scuola Materna	4
Educatori Scuola Materna	
Ausiliaria micronido	1
Educatori micronido/sezione primavera	4
Addetta alle pulizie RSA	1
Addetta alle pulizie Scuola Materna	1
TOTALE	74

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Revisore
Compensi	24.595	1.268
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0

di cui reali	0
Passività potenziali	0

## OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non ci sono operazioni con parti correlate

## ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La situazione dell'Ente è illustrata nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.431.091		4.617.793	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	520.288	11,74	691.670	14,98
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.281.586	28,92	1.570.596	34,01
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.629.217</b>	<b>59,34</b>	<b>2.355.527</b>	<b>51,01</b>
Ricavi della gestione accessoria	208.054	4,70	218.293	4,73
Costo del lavoro	2.399.214	54,14	2.383.670	51,62
Altri costi operativi	53.327	1,20	62.424	1,35
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>384.730</b>	<b>8,68</b>	<b>127.726</b>	<b>2,77</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	324.838	7,33	299.861	6,49
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>59.892</b>	<b>1,35</b>	<b>-172.135</b>	<b>-3,73</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-50.538	-1,14	-60.907	-1,32
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>9.354</b>	<b>0,21</b>	<b>-233.042</b>	<b>-5,05</b>
Imposte sul reddito	7.433	0,17		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.921</b>	<b>0,04</b>	<b>-233.042</b>	<b>-5,05</b>

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,73	0,68	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,01	1,09	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>		1,74	1,98	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
<b>Elasticità degli impieghi</b>		20,89	25,67	
Attivo circolante ----- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>		0,74	0,98	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rendimento del personale</b>		1,85	1,94	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
<b>Rotazione dei debiti</b>		63	79	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
<b>Rotazione dei crediti</b>		27	28	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>		37	34	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			

<b>Quoziente di disponibilità</b>	di	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,04	1,35
Attivo corrente				
-----				
Passivo corrente				
<b>Quoziente di tesoreria</b>		L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,01	1,31
Liq imm. + Liq diff.				
-----				
Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	5,22	4,03	
Oneri finanziari es.				
-----				
Debiti onerosi es.				
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,35	-3,73	
Risultato operativo es.				
-----				
-				
Ricavi netti es.				
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,91	-2,45	
Risultato operativo				
-----				
-				
Capitale investito es.				
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0,05	-6,56	
Risultato esercizio				
-----				
-				
Patrimonio Netto				

**INDICAZIONE DELLA MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO DELLE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

Tutta la gestione è tesa al soddisfacimento delle esigenze sanitarie degli ospiti della RSA e di educazione della Scuola Materna

**INFORMAZIONI E RIFERIMENTO IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PROSEGIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE**

Non sono state intraprese nell'anno attività diverse.

## **PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI**

Nella Fondazione non operano volontari.

## **DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI**

Nel 2022 non sono state fatte raccolte fondi

### **Obblighi di trasparenza**

In adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti con le pubbliche amministrazioni

- La fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul sito dei contributi pubblici incassati dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2022
- Non sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille.

### **Evoluzione prevedibile della gestione e previsione di mantenimento degli equilibri economici e finanziari**

L'impatto degli aumenti dei costi dell'energia è stato rilevante sull'assetto economico e gestionale della Fondazione.

Alla luce del risultato d'esercizio del bilancio 2022, il Consiglio di Amministrazione si impegna, entro 30 giorni dall'approvazione del presente bilancio, ad approvare un documento in cui verranno esplicitati i provvedimenti per il mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

### **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Il Presidente del Consiglio di Amministratore

LEVA STEFANO