

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
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	1.931	2.574
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	1.931	2.574
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.870.574	4.976.034
2) impianti e macchinario	149.889	162.079
3) attrezzature industriali e commerciali	63.020	75.366
4) altri beni	17.733	17.164
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.101.216	5.230.643
Totale immobilizzazioni (B)	5.103.147	5.233.217
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	34.869	52.529
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	34.869	52.529
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.279	137.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	154.279	137.160
2) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.863	213.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	141.863	213.908
3) verso privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso altri enti del terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso la rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.493	19.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	27.493	19.151
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	771.805	760.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	771.805	760.662
Totale crediti	1.095.440	1.130.881
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	437.007	537.490
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.349	335

Totale disponibilità liquide	438.356	537.825
Totale attivo circolante (C)	1.568.665	1.721.235
D) Ratei e risconti	71.321	85.705
Totale attivo	6.743.133	7.040.157
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione	335.800	3.358.181
II – Fondo di gestione	4.029.363	1.006.172
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	0	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(810.668)	(577.626)
IX - Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	(102.097)	(233.042)
Totale patrimonio netto	3.452.398	3.553.687
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	856.752	838.262
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.755	201.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.180.453	1.312.208
Totale debiti verso banche	1.392.208	1.513.679
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.647	493.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	406.647	493.716
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.626	69.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	56.626	69.847
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.593	59.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.593	59.518
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.023	252.032
esigibili oltre l'esercizio successivo	252.807	252.895
Totale altri debiti	495.830	504.927
Totale debiti	2.427.904	2.641.687
E) Ratei e risconti	6.079	6.521
Totale passivo	6.743.133	7.040.157

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.766.475	4.617.793
5) altri ricavi e proventi		
altri	218.485	218.293
Totale altri ricavi e proventi	218.485	218.293
Totale valore della produzione	4.984.960	4.836.086
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	647.373	703.754
7) per servizi	1.533.633	1.536.245
8) per godimento di beni di terzi	16.092	34.351
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.915.441	1.828.836
b) oneri sociali	368.900	404.856
c) trattamento di fine rapporto	110.990	120.556
e) altri costi	29.138	29.422
Totale costi per il personale	2.424.469	2.383.670
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	644	644
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	293.013	279.217
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.025	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	297.682	299.861
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.660	(12.084)
14) oneri diversi di gestione	93.470	62.424
Totale costi della produzione	5.030.379	5.008.221
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(45.419)	(172.135)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.805	45
Totale proventi diversi dai precedenti	1.805	45
Totale altri proventi finanziari	1.805	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58.483	60.952
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.483	60.952
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56.678)	(60.907)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(102.097)	(233.042)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(102.097)	(233.042)

BILANCIO AL 31/12/2023

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	506.732	509.270	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.735.081	1.756.233	2) Proventi degli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per vendite e prestazioni	0	0
4) Personale	2.408.238	2.367.146	4) Erogazioni liberali	0	0
5) Ammortamenti	297.682	299.861	5) Proventi del 5 %	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	0	0
7) Oneri diversi di gestione	19.089	21.907	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.715.755	4.581.705
8) Rimanenze iniziali	52.529	40.445	8) Contributi da enti pubblici	67.827	62.345
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	201.219	192.036
			11) Rimanenze finali	34.869	52.529
TOTALE A)	5.019.351	4.994.862	TOTALE A)	5.019.671	4.888.615
			Avanzo attività di interesse generale	320	-106.247
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
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	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			
TOTALE B)	0	0	TOTALE B)	0	0
			Avanzo attività diverse	0	0
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		0	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
TOTALE C)	0	0	TOTALE C)	0	0
			Disavanzo attività di raccolta fondi	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	78.699	96.935	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	1964	45
TOTALE D)	78.699	96.935	TOTALE D)	1.964	45
			Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	-76.736	-96.890
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
2) Servizi	9.450	13.381			
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale	16.231	16.523			
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione	0	0			
TOTALE E)	25.681	29.904	TOTALE E)	0	0
TOTALE ONERI E COSTI	5.123.732	5.121.702	Disavanzo proventi di supporto generale	-25.681	-29.904
			TOTALE PROVENTI E RICAVI	5.021.635	4.888.660
			Disavanzo d'esercizio prima delle imposte	-102.097	-233.042
			Imposte	0	0
			Avanzo / Disavanzo d'esercizio	-102.097	-233.042

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 102.097 contro un risultato negativo precedente di euro 233.042.

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	2023
RICAVI:	
Rette da privati RSA e CDI	2.462.659
Rette da Comuni RSA	7.722
Compensi forfettari ATS	1.957.789
Mancato preavviso dimissioni	11.442
Servizio di mensa esterna ed interna	20.122
Sopravvenienze attive	12.718
Rimborso spese legali	
oblazioni	3.898
Rimborso e recuperi vari	17.518
Rimborso Inail	2.492
Rimanenze finali	34.606
Fitti attivi	13.517
Altri ricavi	27.722
TOTALE	4.572.205
Descrizione	2023
COSTI:	
Acquisto di beni	493.749
Acquisti diversi	11.914
Spese per prestazioni di servizi assist.	1.097.771
Utenze	190.277
Manutenzione e servizi diversi	55.056
Manutenzione immobili	81.726
Beni di terzi	15.585
Costo del personale	2.066.015
Ammortamenti	241.052
Rimanenze iniziali	52.174
Spese di funzionamento	171.528
Interessi passivi	71.586
Imposte	240
Sopravv.passive	46.037
Svalutazione crediti	4.025
TOTALE COSTI	4.598.734
RISULTATO DI GESTIONE	-26.529

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

Descrizione	2023
RICAVI:	
Ricavo Scuola Materna	133.326
Ricavo micronido	48.817
Ricavo sezione primavera	61.111
Retta frequenza CRED	13.075
Contributi statali	44.974
contributi regionali	31.091
Contributi comunali	22.854
CorrISP.gestione nido	92.000
Oblazioni scuola mat.	1.918
Rimanenze finali	262
TOTALE	449.428
Descrizione	2023
COSTI:	
Acquisto di beni	12983
Acquisti diversi	2493
Spese per prestazioni di servizi assist.	32155
Utenze	24562
Manutenzione e servizi diversi	4120,71
Manutenzione immobili	12311
Costo del personale	358454,26
Ammortamenti	52605,3
Rimanenze iniziali	355
Spese di funzionamento	17819
Interessi passivi	7113
Imposte	24
TOTALE COSTI	524996
RISULTATO DI GESTIONE	-75.568

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.

-Scuola dell'Infanzia è composta da 3 sezioni.

-Servizio pasti da asporto per utenti esterni

-Centro ricreativo estivo diurno

-Asilo nido

-Sezione primavera

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2023 è stata completamente superata la fase critica causata dalla diffusione del virus Covid19.

Pertanto, in corso d'anno, le attività esplicate dalla Fondazione, sia in ambito assistenziale che educativo, sono state svolte con regolarità.

Nel 2023, tuttavia, gli strascichi derivanti dalla crisi economica dovuta al rialzo dei prezzi dei prodotti energetici nel 2022, hanno fatto ancora sentire i loro effetti, con inevitabile ricaduta sul risultato del bilancio. Ciò nonostante le azioni poste in essere dal Consiglio di Amministrazione ed esplicitate nel documento allegato alla Deliberazione n. 35 del 27 luglio 2023, hanno consentito un evidente miglioramento degli equilibri economici e finanziari.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

Si segnala che sono state attivate le procedure per la trasformazione della Fondazione in E.T.S. (Ente del Terzo Settore) che troveranno presumibile conclusione entro il primo semestre 2024.

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

Il risultato di gestione 2023 conferma la validità delle misure deliberate dal Consiglio di Amministrazione nel luglio 2023; il completamento delle azioni previste non potrà che generare un sensibile miglioramento degli equilibri economici e finanziari.

Il Consiglio di Amministrazione è comunque impegnato a monitorare costantemente la situazione e, se del caso, ad implementare e perfezionare i provvedimenti necessari al conseguimento della citata finalità.

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)

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi	Dati
Consigli di amministrazione svolti nell'esercizio	9

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 31/12/2023, 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

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.

Nota integrativa, 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	2.574	-643		1.931
Arrotondamento				
Totali	2.574	-643		1.931

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 1.931 (euro 2.574 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali

	to		utilizzo ne delle opere dell'ingeg no			acconti		
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	644	0	0	0	0	644
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(643)	0	0	0	0	(643)
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	30.290	0	0	0	0	30.290
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.931	0	0	0	0	1.931

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	4.976.034	-105.460		4.870.574
Impianti e macchinario	162.079	-12.190		149.889
Attrezzature industriali e commerciali	75.366	-12.346		63.020
Altri beni	17.164	569		17.733
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Totali	5.230.643	-129.427		5.101.216

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 5.101.216 (euro 5.230.643 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	7.292.982	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	4.976.034	162.079	75.366	17.164	0	5.230.643
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate	0	0	0	0	0	0

nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	187.875	63.936	15.960	25.243	0	293.014
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(105.460)	(12.190)	(12.346)	569	0	(129.427)
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)	2.524.293	398.743	327.703	506.989	0	3.757.728
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.870.574	149.889	63.020	17.733	0	5.101.216

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	52.529	(17.660)	34.869
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	52.529	(17.660)	34.869

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	5.584	-704	4.880
Generi alimentari	8.500	-2.217	6.283
Medicinali	30.222	-16.082	14.140
Ausili per incontinenti	3.618	-1.053	2.565
Prodotti lavanderia	4.605	2.396	7.001

Totale rimanenze	52.529	-17.660	34.869
------------------	--------	---------	--------

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	137.160	17.119	154.279	154.279	0	0
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	213.908	(72.045)	141.863	141.863	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	19.151	8.342	27.493	27.493	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	760.662	11.143	771.805	771.805	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.130.881	(35.441)	1.095.440	1.095.440	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	317.752	299.078	-18.674
Fatture da emettere	202.854	118.106	-84.748
Contributi da ricevere	11.055	23.487	12.432
Altri			
- Fondo svalut.crediti	-180.592	-144.529	-36.063
Arrotondamento	351.068	296.142	-54.926
Totale crediti verso clienti	351.068	296.142	-54.926

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	180.592	40.088	4.025	144.529

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		3.397	3.397
Crediti IRES/IRPEF		11.242	11.242
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	34	-34	
Altri crediti tributari	19.117	-6.264	12.853
Arrotondamento		1	1
Totali	19.151	8.342	27.493

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	760.662	771.805	11.143
Crediti verso dipendenti	756.992	770.453	13.461
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	3.670	1.352	-2.318
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	760.662	771.805	11.143

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	537.490	(100.483)	437.007
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	335	1.014	1.349
Totale disponibilità liquide	537.825	(99.469)	438.356

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	6.732	(2.165)	4.567
Risconti attivi	78.973	(12.219)	66.754
Totale ratei e risconti attivi	85.705	(14.384)	71.321

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	78.973	66.754	-12.219
- su polizze assicurative	78.973	66.754	-12.219
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri			
Ratei attivi:	6.732	4.567	-2.165
- su canoni	6.732	4.567	-2.165
- altri			
Totali	85.705	71.321	-14.384

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 3.452.398 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	3.358.181	0	3.022.381	0		335.800
Fondo di gestione	1.006.172	3.023.191	0	0		4.029.363
Varie altre riserve	2	(2)	0	0		0
Totale altre riserve	2	0	0	0		0
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(577.626)	(233.042)	0	0		(810.668)
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	(233.042)	(233.042)	0	0	(102.097)	(102.097)
Totale patrimonio netto	3.553.687	3.023.189	3.022.381	0	(102.097)	3.452.398

A seguito della decisione di entrate nel RUNTS sono state ridefinite le poste patrimoniali e determinato il fondo di dotazione in euro 335.800.

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.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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).

	Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	838.262
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	18.490
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	0
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	856.752

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	1.513.679	(121.471)	1.392.208	211.755	1.180.453	596.039
Debiti verso fornitori	493.716	(87.069)	406.647	406.647	0	0
Debiti tributari	69.847	(13.221)	56.626	56.626	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.518	17.075	76.593	76.593	0	0
Altri debiti	504.927	(9.097)	495.830	495.830	0	0
Totale debiti	2.641.687	(213.783)	2.427.904	1.247.451	1.180.453	596.039

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	201.471	211.755	-10.284
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	201.471	211.755	10.284
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.312.208	1.180.453	-131.755
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	1.312.208	1.180.453	-131.755
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			

- altri			
Totale debiti verso banche	1.513.679	1.392.208	-121.471

Nel corso del 2022 sono stati estinti i mutui accessi 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	493.716	406.647	-87.069
Fornitori entro esercizio:	295.508	246.405	-49.103
- altri	295.508	246.405	-49.103
Fatture da ricevere entro esercizio:	198.208	160.242	-37.966
- altri	198.208	160.242	-37.966
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	493.716	406.647	-87.069

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	-6.655	6.655	
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		126	126
Erario c.to ritenute dipendenti			
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	68.623	-12.124	56.499
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	7.879	-7.879	
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	69.847	-13.221	56.626

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	58.685	76.593	17.908
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	59.518	76.593	17.075

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	252.032	242.216	-9.816
Debiti verso dipendenti/assimilati	164.467	136.943	-27.524
Debiti verso inail	833	0	-833
Debiti verso sindacati	2.512	4.600	2.088
Debiti fondo incentivante	57.395	73.509	16.114
Cauzione affitti	1.500	1.500	0
Fondo rinnovo contratto	25.000	25.000	0
Altri debiti	325	664	339
b) Altri debiti oltre l'esercizio	252.895	252.807	-88
Debiti verso dipendenti/assimilati	252.895	252.807	-88
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	504.927	495.023	-9.904

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	1.392.208	0	0	0		1.392.208
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	406.647	406.647
Debiti tributari	0	0	0	0	56.626	56.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	0	0	0	0	76.593	76.593

sociale						
Altri debiti	0	0	0	0	495.830	495.830
Totale debiti	1.392.208	0	0	0	1.035.696	2.427.904

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	6.521	(442)	6.079
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	6.521	(442)	6.079

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	6.521	6.886	365
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	6.521	6.886	365
Totali	6.521	6.886	365

Relazione di missione, conto economico

Valore della produzione

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	4.617.793	4.766.475	148.682	3,22
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	218.293	218.485	192	0,09
Totali	4.836.086	4.984.960	148.874	

Ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano così dettagliati:

	2022	2023
Rette da Comuni	35.316	7.722
Rette da Privati	2.278.431	2.413.035
Rette Centro Diurno integrato	24.302	49.624
Compensi forfettari da ATS RSA	1.907.608	1.881.259
Compensi forfettari da ATS CDI	46.300	76.530
Compensi forfettari da ATS ADI	0	
Compensi forfettari da ATS RSA APERTA	0	
Contributi straordinari ATS	50.067	
Ricavi micronido	35.752	48.817
Ricavi sezione primavera	52.069	61.111
Ricavi scuola materna	126.075	133.326
Tasse di iscrizione	0	
Contributi dal Comune	5.562	18.987
Sussidio dalla Stato	47.041	44.974
Contributi regionali micronido		
Contributi regionali sezione primavera	3.215	4.500
Contributi regionali scuola materna	6.055	26.590
TOTALE	4.617.793	4.766.475

Altri ricavi e proventi risultano così dettagliati:

	2022	2023
Servizio pasti da asporto	16.942	17.695
Recupero mancato preavviso dimissioni	260	165
Retta frequenza CRED	16.255	13.075
Retta frequenza CRID		
Contributi comunali CRED	9.742	3.867
Oblazioni	6.884	5.816
Introiti diversi		5.719
Servizio di mensa aziendale	2.271	2.427
Corrispettivo comunale gest.asilo nido	92.000	92.000
Rimborsi INAIL		2.492
Rimborsi e recuperi vari	3.324	11.799
Diritti di prenotazione	9.018	11.277
Fitti terreni	232	232
Fitti fabbricati	10.885	13.285
Plusvalenza patrimoniale		157
Ricavi credito energia	23.882	25.760
Sopravvenienze attive	24.598	12.719

Eredità	2.000	
TOTALE	218.293	218.485

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	703.754	647.373	-56.381	-8,01
Per servizi	1.536.245	1.533.633	-2.612	-0,17
Per godimento di beni di terzi	34.351	16.092	-18.259	-53,15
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.828.836	1.915.441	86.605	4,74
b) oneri sociali	404.856	368.900	-35.956	-8,88
c) trattamento di fine rapporto	120.556	110.990	-9.566	-7,93
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	29.422	29.138	-284	-0,97
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	644	644		
b) immobilizzazioni materiali	279.217	293.013	13.796	4,94
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	20.000	4.025	-15.975	-79,88
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-12.084	17.660	29.744	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	62.424	93.470	31.046	49,73
Arrotondamento				
Totali	5.008.221	5.030.379	22.158	

I costi per servizi risultano così dettagliati:

	2022	2023
Compenso attività fiscali	852	1.266
Compenso amministratori	24.595	24.935
Spese bancarie	35.983	20.216
Energia elettrica	97.409	62.857
Acqua	21.567	19.726
Spese telefoniche	8.516	10.369
Spese postali	1.147	1.050
Spese di rappresentanza		
Spese di manutenzione	175.794	152.705
Assicurazioni	44.785	35.805

Altri costi per servizi	74.647	59.055
Servizi per acquisti	1.050.950	1.145.649
TOTALE	1.536.245	1.533.633

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	58.483
Altri	0
Totale	58.483

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					1.805	1.805
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totale					1.805	1.805

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno 2023 non risultano dovute imposte.

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 avanzo di € 320, l'area D attività finanziaria e patrimoniale è in perdita di € 76.736 a causa dei costi per interessi sui finanziamenti e mutui accesi dalla Fondazione.

Nell'area E) attività di supporto generale si sono sostenuti costi per € 25.681.

Nota integrativa, 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 31/12/2023.

	2023
Direttore generale	1
ASA	34

Amministrativi	4
Operatori cucina	6
Operatori lavanderia	3
Terapisti della riabilitazione	2
Servizi tecnici	3
Centralinisti	2
Animatori	4
Infermieri professionali	4
Docenti Scuola Materna	4
Ins.sostegno Scuola Materna	1
Ausiliaria micronido	1
Educatori micronido/sezione primavera	4
Addetta alle pulizie RSA	1
Addetta alle pulizie Scuola Materna	1
TOTALE	75

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.935	1.266
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:

mutuo di € 1.500.000 con ipoteca di 2° grado formale 1° sostanziale di €. 3.000.000,00
--

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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.

Relazione di missione, parte finale

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 2023
- Non sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille.

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