
FOND. CASA DI RIPOSO ROE' V. ONLUS

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

FOND. CASA DI RIPOSO ROE' V. ONLUS

VIA BONFADIO 37 - 25077 - ROE' VOLCIANO - BS

Sezione di iscrizione al registro 5

Numero iscrizione al RUNTS 87001930178 Codice Fiscale 87001930178

Codice / lettera attività di interesse generale svolta A

FOND. CASA DI RIPOSO ROE' V. ONLUS

VIA BONFADIO 37 - 25077 - ROE' VOLCIANO - BS

Codice fiscale 87001930178

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.090.581	2.100.600
2) impianti e macchinari	63.882	66.556
3) attrezzature	1.392	2.450
4) altri beni	15.944	19.726
Totale immobilizzazioni materiali	2.171.799	2.189.332
Totale immobilizzazioni (B)	2.171.799	2.189.332
<hr/>		
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.646	21.306
Totale rimanenze	17.646	21.306
<hr/>		
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.890	107.605
Totale crediti verso utenti e clienti	127.890	107.605
<hr/>		
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	467	2.030
Totale crediti tributari	467	2.030
<hr/>		
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.410	6.082

Totale crediti verso altri	1.410	6.082
Totale crediti	129.767	115.717
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
3) altri titoli	1.390.000	1.396.129
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.390.000	1.396.129
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	572.735	477.365
3) danaro e valori in cassa	2.143	2.335
Totale disponibilità liquide	574.878	479.700
Totale attivo circolante (C)	2.112.291	2.012.852
D) Ratei e risconti attivi	22.630	7.319
Totale attivo	4.306.720	4.209.503

Passivo		
A) Patrimonio netto		
<i>I - Fondo di dotazione dell'ente</i>	2.795.000	2.795.000
<i>II - Patrimonio vincolato</i>		
1) Riserve statutarie	346.861	319.605
Totale patrimonio vincolato	346.861	319.605
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		
Totale patrimonio netto	3.279.569	3.141.861
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	279.160	255.000
Totale fondi per rischi ed oneri	279.160	255.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	345.290	341.499
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.879	0
Totale acconti	5.879	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.701	250.483

Totale debiti verso fornitori	211.581	250.483
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.955	29.381
Totale debiti tributari	21.955	29.381
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.045	43.528
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.045	43.528
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.860	144.009
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	120.860	144.009
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.983	3.742
Totale altri debiti	2.983	3.742
Totale debiti	399.423	471.143
E) Ratei e risconti passivi	3.278	0
Totale passivo	4.306.720	4.209.503

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto gestionale		
Oneri e costi		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	174.390	162.044
2) Servizi	477.184	499.166
3) Godimento beni di terzi	12.912	13.417
4) Personale	1.032.968	1.031.218
5) Ammortamenti	53.822	54.872
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	24.160	0
7) Oneri diversi di gestione	66.040	55.469
8) Rimanenze iniziali	21.306	20.892
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	1.858.662	1.837.078
Totale oneri e costi	1.862.782	1.837.078

Proventi e ricavi			
A)	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
6)	Contributi da soggetti privati	45.639	2.744
7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.075.602	1.030.255
9)	Proventi da contratti con enti pubblici	804.942	774.213
10)	Altri ricavi, rendite e proventi	37.061	32.867
11)	Rimanenze finali	17.646	21.306
	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	1.980.890	1.861.385
	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	118.108	24.307
D)	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1)	Da rapporti bancari	812	0
2)	Da altri investimenti finanziari	18.788	2.949
	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	19.600	2.949
	Totale proventi e ricavi	2.000.490	1.864.334
	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	137.708	27.256
	Imposte	0	0
	Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	137.708	27.256

FOND. CASA DI RIPOSO ROE' V. ONLUS

VIA BONFADIO 37 - 25077 - ROE' VOLCIANO - BS

Codice fiscale 87001930178

Relazione di missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023**Relazione di Missione**

Signori Associati,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un avanzo netto pari a 137.708 € contro un avanzo netto di 27.256 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 13, commi 1 e 2, del decreto legislativo 03/07/2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS), e del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore".

Ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale;
- dal rendiconto gestionale;
- dalla presente relazione di missione.

Pertanto questa Relazione di missione è destinata a illustrare "le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie" ed ha l'obiettivo di fornire elementi integrativi finalizzati a garantire un'adeguata informazione sull'operato della nostra associazione e sui risultati ottenuti nell'anno, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

Informazioni generali**Riferimento: Appendice C della bozza per la consultazione dell'OIC 35 Principio Contabile ETS**

La presente Relazione di Missione è stata redatta seguendo le indicazioni dell'Appendice C dell'OIC 35 (Principio contabile ETS).

Informazioni generali sull'ente**Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020**

La Fondazione tradizionalmente ha operato negli anni in ambito residenziale, sviluppando sensibilità e competenze a favore di anziani che potevano essere accolti presso la Residenza Sanitario Assistenziale

o presso la più recente Comunità Residenziale Anziani.

La Fondazione ha maturato esperienza anche in campo domiciliare svolgendo servizio infermieristico e fisioterapico attraverso il Servizio Assistenza Domiciliare Integrata.

Vista la complessità dei bisogni degli anziani e la necessità della loro rete familiare di avere un supporto qualificato, la Fondazione più recentemente ha deciso di erogare altri servizi domiciliari, quali sono quelli previsti dalla Misura 4 della DGR 7769 del 17/01/18 in quanto pienamente aderenti alla mission istituzionale.

Ad oggi la Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano –Onlus (di seguito denominata Fondazione) è una struttura che gestisce:

- a) n. 40 posti letto Residenza Sanitario Assistenziale accreditati e a contratto con Regione Lombardia per anziani non autosufficienti (accreditati con DGR n. 6212 del 19/12/2007), di seguito denominati RSA;
- b) n. 2 posti di sollievo autorizzati e non a contratto con Regione Lombardia (n. protocollo 0018252 del 05/02/2013 ASL di Brescia);
- c) n. 15 posti letto Comunità Residenziale per Anziani (decreto n.561 del 30/10/2014 ASL di Brescia per presa d'atto accordo di programma), di seguito denominati CRA;
- d) il Servizio domiciliare di RSA Aperta-Misura 4.

Oggi la Fondazione si configura giuridicamente come Fondazione ONLUS, in attesa di dare completa attuazione alla c.d. “riforma del Terzo Settore”.

Missione perseguita e attività di interesse generale

Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Come specificato nel paragrafo precedente l'oggetto sociale della Fondazione consiste nel perseguimento di finalità di solidarietà sociale, in particolare nei settori dell'assistenza socio-sanitaria per anziani non autosufficienti e cittadini in stato di bisogno.

La Fondazione svolge le attività di interesse generale tra quelle di cui alle seguenti lettere dell'art. 5 D.Lgs. 117/2017:

- a) Interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;
- b) Interventi e prestazioni sanitarie;
- c) Prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'ente è in attesa di iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS); ai è ritenuto di adottare per il bilancio lo schema previsto per gli Enti del Terzo Settore in quanto Onlus.

La determinazione dell'imponibile fiscale segue le regole previste dal TUIR per gli Enti non commerciali.

Sedi e attività svolte

Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'ente ha la propria sede legale in VIA BONFADIO 37 25077 - ROE' VOLCIANO - BS.

L'ente non ha altre sedi operative.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Riferimento: n. 2) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Dal 01 marzo 2004 la Casa di Riposo ha mutato personalità giuridica: da istituzione pubblica (IPAB) a FONDAZIONE – ONLUS di diritto privato come previsto dalla Legge Regionale del 13 febbraio 2003, n.1 per il riordino dei servizi socio-assistenziali pur mantenendo inalterata la volontà dei soci fondatori.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Riferimento: n. 2) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Trattandosi di una Fondazione, e quindi in assenza di associati, si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione, organo esponentiale ed unico di gestione, si è regolarmente riunito nel corso dell'esercizio 2023.

Illustrazione delle poste di bilancio

Riferimento: Appendice C della bozza per la consultazione dell'OIC 35 Principio Contabile ETS

Principi generali

Il bilancio è stato predisposto in conformità alle norme generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 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 del Terzo settore.

Criteri valutazione

Di seguito si espongono i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato ed eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello ministeriale.

Principi contabili

Inoltre il quadro contabile è completato dai principi contabili nazionali, a cui è affidato il compito di definire la corretta rappresentazione delle operazioni e degli eventi che richiedono un comportamento contabile "differenziato" rispetto a quanto previsto dai principi contabili nazionali delle società.

Si precisa che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

Schemi fissi

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal D.M. 05/03/2020.

Deroghe schemi

Non vi sono stati accorpamenti o eliminazioni di voci rispetto agli schemi di bilancio previsti dal D.M. 05/03/2020.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

E' stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

La direzione dell'ente per verificare la sussistenza del postulato della continuità aziendale ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Tale valutazione è stata effettuata predisponendo un budget o un bilancio previsionale dove è dimostrato che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Postulato della rappresentazione sostanziale

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Si è tenuto conto anche dell'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una

contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

I criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro.

Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati dell'ente nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Postulato della comparabilità

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità tra i due esercizi presentati e non è stato necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione

Nella presente Relazione di missione le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Rendiconto gestionale sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (D.M. 5 marzo 2020). Il testo della presente Relazione di missione viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La relazione di missione ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal D.M. 5 marzo 2020 (Allegato C)).

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci

previste dagli schemi obbligatori ex D.M. 05 marzo 2020, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa dell'ente.

La Relazione di missione, come lo stato patrimoniale e il rendiconto gestionale, è stata redatta arrotondando gli importi in unità di euro, senza cifre decimali.

Stato patrimoniale attivo

Valutazione poste in valuta

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori ed alla data del 31/12/2023 risultano integralmente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione escluso il valore storico del fabbricato oggetto di stima al momento della trasformazione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'ente, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Ammortamento

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche dell'ente in merito alla manutenzione e alla sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di

tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro limitata utilità futura.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al valore i perizia, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

I fabbricati comprendono l'attuale struttura dedicata alla R.S.A.; per l'iscrizione nel rendiconto è stato utilizzato il medesimo criterio di valutazione precedentemente illustrato per i terreni. Il valore originario dei fabbricati è stato inoltre incrementato dei costi per le opere di adeguamento strutturale. Nel corso dell'anno 2011 era stata ceduta una parte dei fabbricati per l'importo di euro 520.000,00.

I terreni comprendono l'area di pertinenza della Casa di Riposo il cui valore iscritto in bilancio corrisponde al valore attestato dalla perizia di stima redatta dall'ing. EMANUEL PERANI.

Nel corso dell'anno 2017 è stato inoltre acquisito dal Comune un terreno iscritto per euro 30.392,50.

Nel corso dell'anno 2014 si sono conclusi i lavori per l'ampliamento del fabbricato e pertanto le immobilizzazioni in corso precedentemente iscritte sono state sistematicamente ammortizzate.

Si è proceduto inoltre ad ammortizzare integralmente i precedenti lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento avvenuti nel corso degli anni 2004-2007, il cui costo storico ammontava ad euro 53.225,20, in ragione dei nuovi lavori di ampliamento e manutenzione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 risultano pari a 3.579.448 € con un incremento di 36.289 € rispetto al saldo di 3.543.159 € dell'esercizio precedente. La variazione più significativa, pari ad 11.075 €, si riferisce agli impianti e macchinari generici e specifici.

Le altre immobilizzazioni materiali, costituite da impianti generici e specifici, attrezzatura da cucina ed attrezzatura varia, arredamento, macchine elettroniche e computer, sono iscritte secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'Ente, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile agli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

La Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS non detiene partecipazioni in altre imprese.

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze finali di merci sono uguali a 17.646 € e sono costituite da giacenze di merci quali prodotti alimentari, farmaci, parafarmaci, materiale di consumo e dispositivi di protezione individuale valutate al costo di acquisizione specifico.

Crediti attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 127.890 €.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale ed ammontano ad 1.877 €.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data del 31/12/2023 la Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS detiene un deposito vincolato presso la Cassa Rurale Giudicarie di euro 790.000,00 e un Time Deposit presso la Banca Valsabbina per euro 600.000,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 574.878 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dall'ente alla data di chiusura dell'esercizio per 572.735 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 2.143 € iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31/12/2023, pari ad euro 3.279.569, è costituito dal Fondo di dotazione iniziale pari a 2.795.000 € ed incrementato dai risultati di gestione degli anni precedenti e dal risultato dell'esercizio.

Movimentazioni delle voci di patrimonio netto**Analisi delle movimentazioni nelle voci di patrimonio netto**

Valore di inizio	Destinazione dell'avanzo/copertura	Altre variazioni -	Altre variazioni -	Altre variazioni -	Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
---------------------	---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------------------	-----------------------------

	esercizio	del disavanzo dell'esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	
Fondo di dotazione dell'ente	2.795.000					2.795.000
Riserve statutarie	319.605	27.256				346.861
Totale patrimonio vincolato	319.605	27.256				346.861
Avanzo/disavanzo d'esercizio	27.256			27.256	137.708	137.708
Totale patrimonio netto	3.141.861	27.256		27.256	137.708	3.279.569

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi

	Importo	Possibilità	
		Origine / natura	di utilizzazione Quota disponibile
Fondo di dotazione dell'ente	2.795.000	di capitale	B
Patrimonio vincolato			
Riserve statutarie	346.861	di utili	A - B
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali			
Riserve vincolate destinate da terzi			
Totale patrimonio vincolato	346.861	-	-
Patrimonio libero			
Riserve di utili o avanzi di gestione			
Altre riserve			
Totale patrimonio libero			

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 345.290 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti

I debiti, iscritti al loro valore nominale che corrisponde al presumibile valore di estinzione, ammontano complessivamente ad euro 399.423. I debiti di maggior rilievo sono quelli nei confronti dei fornitori, pari complessivamente a euro 215.701 e quelli nei confronti del personale per somme a titolo di fondo incentivante e retribuzioni differite stimati sulla base dei dati noti all'atto della stesura del presente documento, ancora da corrispondere alla data di chiusura del rendiconto

Componenti da attività di interesse generale

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I ricavi, rendite e proventi sono riferiti all'attività prevista dallo Statuto (Attività istituzionale - art. 5 CTS). Di seguito il commento alle voci più rilevanti:

CONTO ECONOMICO	31/12/2022		31/12/2023	
PROVENTI GESTIONE SERVIZI	1.804.468,26	97,9%	1.880.547,10	94,8%
Proventi rette ospiti RSA	742.429,44		771.131,94	
Proventi rette da Comuni per ospiti RSA	7.843,06		10.493,56	
Contributi Regione per RSA	704.346,10		710.655,10	
Proventi rette Comunità Residenziale	236.199,00		248.740,50	
Proventi rette da Comuni Comunità Resid.	3.850,00		3.808,00	
Proventi posti di sollievo	51.627,00		55.730,00	
Proventi RSA aperta Misura 4	58.173,66		79.988,00	

ALTRI RICAVI E PROVENTI	38.560,05	2,1%		102.300,06	5,3%
Proventi della beneficenza	25.036,76			22.549,94	
Contributi Comune	2.744,00			0,00	
Contributi credito d'imposta caro energia	0,00			40.286,42	
Contributi diversi	0,00			5.352,56	
Altri ricavi	7.830,58			9.405,69	
Interessi attivi su titoli obblig.	2.948,71			18.788,23	
Interessi attivi in c/c	0,00			812,42	

E' opportuno evidenziare che i posti letto della Casa di Riposo, pari a n. 40 per la R.S.A., n. 2 posti per Posto di sollievo e n. 14 posti letto per la Comunità Residenziale per anziani sono stati occupati nel corso dell'anno 2023 rispettivamente al 99,92%, al 90,41% e al 99,43%.

Componenti da attività di raccolta fondi

Costi e oneri da attività di raccolta fondi

I costi e oneri sono riferiti alle attività di raccolta fondi (art. 7 CTS).

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

I ricavi, rendite e proventi sono riferiti alle attività di raccolta fondi (art. 7 CTS).

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Gli interessi e altri oneri passivi dell'esercizio ammontano a 0 €.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

La sezione Attività finanziarie e patrimoniali evidenzia un avanzo netto pari a 18.788 €

Imposte

Non si è provveduto all'iscrizione di imposte sul reddito in quanto ai sensi dell'art. 150 del DPR 917/86 "Per le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), ad eccezione delle società cooperative, non costituisce esercizio di attività commerciale lo svolgimento delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale. I proventi derivanti dall'esercizio delle attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile".

Numero di dipendenti e volontari

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente e dei volontari non occasionali impiegati nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria	
	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	31
Totale Dipendenti	33
Volontari	35

Il personale di assistenza agli ospiti svolge le attività ausiliarie socio assistenziali e di infermeria mentre nel personale addetto ai servizi rientrano le cuoche, le ausiliarie addette alla lavanderia ed il personale addetto al guardaroba ed alle pulizie del 2° piano.

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

L'ente è soggetto a revisione legale dei conti affidata al dott. AURELIO BIZIOLI che a fronte dei fini sociali della Fondazione ha accettato un compenso annuo di euro 2.500,00.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato ARRIGHI GIANCARLO