

CASA DI RIPOSO DON F. CREMONA

O.N.L.U.S.

Via Britannici, 18

25036 Palazzolo sull'Oglio (Bs)

Codice Ente 001501

Tel. 030-7437711

Fax. 030-74377206

e-mail: don_cremona@libero.it

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 05/06/2024
DELIBERAZIONE N°08/2024**

Addì **mercoledì 5 giugno 2024** alle ore 20,30 presso la sala riunioni della Canonica sita in via Vicolo dei Molini a Palazzolo Sull'Oglio (Bs), a seguito di regolare convocazione si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Casa di Riposo don F. Cremona O.N.L.U.S. per discutere e deliberare il seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del bilancio 2023 e provvedimenti conseguenti.

Assume la Presidenza il Presidente don Gianluigi Moretti il quale verifica la presenza dei Consiglieri. Risultano presenti:

CONSIGLIERE	TITOLO	PRESENTI	ASSENTI	ASSENTI GIUSTIFICATI
Moretti don Gianluigi	Presidente	X		
Caironi Corrado	Vice Presidente	X		
Capoferri Francesca	Consigliere	X		
Gambirasio Giorgio Marco	Consigliere	X		
Ragni Alessandro	Consigliere	X		
Rubagotti Graziella	Consigliere			X
Tamanza Luigi	Consigliere	X		
	TOTALE	6		1

Verificato il numero legale, il Presidente dichiara validamente costituito il Consiglio di Amministrazione per discutere e deliberare gli argomenti all'ordine del giorno.

E' assente giustificato il Revisore Legale dott.ssa Saramaria Ambrosetti.

Il Consiglio di Amministrazione

PREMESSO

>Che

Nel bilancio di previsione 2022 approvato con deliberazione n°20/2021 del 20/12/2021 erano previsti ricavi di €. 2.636.000,00 con costi di €. 2.594.000,00 ed un utile di €. **42.000,00.**

>Che

Ai fini di una corretta gestione delle risorse umane, visti i significativi costi generati da ferie, festività e recuperi non goduti, diversamente da quanto stabilito con deliberazione n°213 pag. 42/2016 del 29/05/2017, le difficoltà di reperimento di personale medico, infermieristico e soprattutto addetto all'assistenza non hanno consentito il graduale smaltimento del monte ferie e permessi maturato e non goduto. Conseguentemente a ciò, come riportato nella tabella seguente, il monte ore da recuperare è tornato ai livelli del 2020.

RIEPILOGO FERIE RESIDUE IN GIORNI

SALDO AL 31/12/2020		SALDO AL 31/12/2021		SALDO AL 31/12/2022		SALDO AL 31/12/2023	
NUCLEI	1042,61	NUCLEI	990,56	NUCLEI	980,76	NUCLEI	1201,00
CUCINA	41,53	CUCINA	47,37	CUCINA	61,00	CUCINA	99,00
ANIMAZIONE	20,90	ANIMAZIONE	20,89	ANIMAZIONE	9,00	ANIMAZIONE	32,00
SERVIZI GEN.	339,59	SERVIZI GEN.	134,13	SERVIZI GEN.	40,50	SERVIZI GEN.	102,50
	1.444,63		1.192,95		1.091,26		1.434,50

COSTO DEL PERSONALE

VOCI DI COSTO	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023
Personale infermieristico libero profess.	200.190,04	197.160,50	171.446,06	148.927,08
Personale OSS libero profess.	-	-	-	10.676,42
Personale ausiliario libero profess.	-	-	-	9.837,00
Personale tecnico della riabilitazione	68.194,08	73.374,76	68.018,12	66.758,28
Personale fkt per esterni	1.341,52	-	-	-
Personale medico struttura	62.249,82	57.270,23	67.201,59	75.589,79
Reperibilità personale medico struttura	11.345,74	19.627,50	17.991,33	18.926,97
Psicologa	838,46	-	-	-
Consulenze fisiatriche	240,00	-	-	-
Consulenze neurologiche	410,00	855,00	-	-
Consulenze odontoiatriche	-	97,00	1.860,00	1.200,00
Consulenze cardiologiche	-	640,00	-	1.402,00
Consulenze nutrizionali	700,00	700,00	700,00	700,00
Consulenze logopedistiche	-	-	-	-
Consulenze urologiche	95,00	-	-	-
Consulenze assistente sociale	-	-	-	-
Servizio manutenzioni	-	-	-	-
PARZIALE	345.604,66	349.724,99	327.217,10	334.017,54
Personale amministrazione	195.652,84	200.745,72	214.671,77	188.501,32
Personale animazione	62.262,37	69.967,36	74.529,83	75.409,64
Personale infermieristico			153.116,00	167.846,81
Personale assistenza	964.260,04	1.037.664,38	981.095,66	993.777,24
Personale cucina	104.978,92	112.917,97	126.243,60	115.000,00
Personale pulizie/lavanderia				57.034,60
Personale manutenzioni	24.358,20	-	-	-
Altre spese per personale	7.414,31	4.823,64	7.464,88	8.950,00
PARZIALE	1.358.926,68	1.426.119,07	1.557.121,74	1.606.519,61
TOTALE	1.704.531,34	1.775.844,06	1.884.338,84	1.940.537,15

>Che

Come da tabella riepilogativa relativa ai consuntivi 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023 di seguito riportata, fatte salve le ricadute negative generate dalla pandemia in tema di maggiori costi, a tutto il 2022 l'andamento economico ha mantenuto una certa linearità. Per quanto riguarda il 2023, il risultato negativo, seppure di non rilevante entità, va attribuito alla difficoltà di reperimento di personale addetto all'assistenza ed alla conseguente impossibilità di mantenere in esercizio i 5 p.l. autorizzati, situazione che ha prodotto minori ricavi per circa €. 120.000,00.

RIEPILOGO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO

VOCI DI COSTO	CONSUNT. 2019	CONSUNT. 2020	CONSUNT. 2021	CONSUNT. 2022	CONSUNT. 2023
Totale rimanenze iniziali	17.962,26	21.083,99	24.361,76	18.970,78	21.141,86
Totale personale dipendente	1.396.565,71	1.358.926,68	1.426.119,07	1.557.121,74	1.606.520,37
Totale personale di terzi	410.268,81	345.604,66	349.724,99	327.217,10	334.017,54
Totale spese produzione sede	453.354,75	448.060,75	465.108,78	562.600,00	586.597,95
Totale oneri e spese RSA sede	128.832,32	97.724,61	115.015,50	124.845,30	166.737,06
Totale oneri e spese MAP	23.629,51	19.763,01	18.127,39	16.825,29	14.495,62
Totale oneri finanziari	4.411,33	5.596,85	6.311,89	1.664,17	1.171,84
Totale ammortamenti/accant.	133.503,27	131.736,42	126.948,94	135.072,85	124.672,44
Imposte e tasse	6.929,58	6.874,03	13.736,50	5.780,00	5.993,00
Oneri straordinari	163,70	56,66	18.202,56	4.107,67	-
TOTALE COSTI	2.575.621,24	2.435.427,66	2.563.657,38	2.754.204,90	2.861.347,68
Ricavi RSA	-2.521.550,08	-2.332.875,50	-2.598.221,13	-2.669.965,80	2.776.190,00
Altri ricavi	- 10.697,93	- 4.255,47	- 1.646,05	- 1.735,69	1.696,56
Ricavi MAP	- 18.128,33	- 7.921,83	-	-	-
Rimanenze finali	- 21.083,99	- 24.361,76	- 18.970,78	- 21.141,86	19.177,00
Proventi finanziari	- 374,70	- 154,93	- 136,95	- 1.150,40	12.555,79
Proventi straordinari	- 35.464,90	- 165.438,44	- 68.416,64	- 119.567,33	39.315,57
TOTALE RICAVI	-2.607.299,93	-2.535.007,93	-2.687.391,55	-2.813.561,08	-2.848.934,92
TOTALE COSTI	2.575.621,24	2.435.427,66	2.563.657,38	2.754.204,90	2.861.347,68
SCOSTAMENTO	- 31.678,69	- 99.580,27	- 123.734,17	- 59.356,18	12.412,76

PRESO ATTO

Della relazione sulla gestione sottoscritta dal Legale Rappresentante, della relazione del Revisore Legale dei Conti dalla quale si evincono l'adeguatezza e l'affidabilità del sistema contabile ed amministrativo nella corretta rappresentazione dei fatti di gestione nonché il proseguimento delle azioni che dal 2016 hanno consentito il ripristino dell'equilibrio economico e l'inesistenza di incertezze circa la continuità aziendale.

UDITA

La relazione del Presidente e del Direttore Generale

RACCOLTE

Le positive valutazioni dei Consiglieri

Per le motivazioni addotte in premessa ed all'unanimità dei voti resi in forma palese il Consiglio di Amministrazione

DELIBERA

Di approvare il bilancio 2023 che come da allegata documentazione prevede ricavi di **€. 2.848.934,92** con costi di **€. 2.861.347,68** ed una perdita di **€. 12.412,76**.

Deliberazione n°08/2024 pag. 03/04

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente:	Moretti don Gianluigi	
Il Consigliere:	Caironi Corrado	
Il Consigliere:	Capoferri Francesca	
Il Consigliere:	Gambirasio Giorgio Marco	
Il Consigliere:	Ragni Alessandro	
Il Consigliere:	Rubagotti Graziella	assente giustificata
Il Consigliere:	Tamanza Luigi	

**Il Segretario
Dott. Piergiuseppe Mondini**

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto dott. Piergiuseppe Mondini in qualità di Segretario certifica che il presente verbale di deliberazione è stato pubblicato per copia all'albo dell'Ente il 10/06/2024 e vi è rimasto per 15 giorni consecutivi.

Palazzolo S/Oglio, 01/07/2024

**Il Segretario
Dott. Piergiuseppe Mondini**

CERTIFICATO DI COPIA AUTENTICA

Si attesta che il presente verbale, rilasciato in carta libera ad uso amministrativo, è copia conforme all'originale inserito nel relativo registro delle deliberazioni.

Palazzolo S/Oglio, / /

**Il Presidente
don Gianluigi Moretti**

**Il Segretario
dott. Piergiuseppe Mondini**

CASA DI RIPOSO DON F. CREMONA

O.N.L.U.S.

Via Britannici, 18

25036 Palazzolo Sull'Oglio (BS)

Codice Fiscale 01775950171

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

01.01.2023 - 31.12.2023

REDATA AI SENSI DELL'ART. 2427 C.C.

Criteri di redazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La presente Nota Integrativa ripropone pedissequamente la numerazione prevista dall'Art. 2427 c.c. fornendo per ciascun punto le informazioni richieste.

Note ai prospetti contabili

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi imposti dal Codice Civile in materia di società di capitali recependo la Riforma della disciplina delle società di capitali introdotta dal D. Lgs.17 gennaio 2003, n. 6 (cd. Riforma Vietti) e le sue successive modificazioni che hanno determinato profonde variazioni ai criteri di redazione del bilancio d'esercizio.

Recepimento Dir. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato: i documenti che compongono il bilancio; i principi di redazione del bilancio; il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico; i criteri di valutazione; il contenuto della Nota integrativa.

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

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. In bilancio non sussistono attività e passività espresse all'origine in moneta diversa dall'euro.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo si riferiscono a spese che riflettono la loro utilità per più esercizi. L'ammortamento è calcolato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e, in ogni caso, nel rispetto delle norme fiscali vigenti.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori.

I beni venduti o distrutti sono stati eliminati dalle corrispondenti voci patrimoniali.

Sono contabilizzate in aumento del valore dei beni solo le manutenzioni e le riparazioni che comportano una miglioria o modifica strutturale dei beni stessi.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua vita utile dei beni e sono stimati corrispondenti al 50% delle aliquote massime stabilite dalla normativa vigente, ulteriormente ridotte della metà per i beni parzialmente utilizzati o entrati in funzione nel corso dell'esercizio.

Gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione e alla vita utile delle immobilizzazioni.

Le aliquote di ammortamento, rappresentative della residua possibilità di utilizzazione e non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- | | |
|-------------------------------|-------|
| • terreni e fabbricati | 1,50% |
| • costruzioni leggere | 5% |
| • impianto di climatizzazione | 6,25% |
| • centrale termica | 6,25% |

• impianto legionella	7.50%
• impianto antincendio	6.25%
• impianti specifici RSA sede	7,50%
• attrezzature varie sede	12,50%
• biancheria sede	40%
• attrezzature elettroniche sede	6,25%
• mobili e arredi sede	5%
• mobili e macchine ufficio sede	12,50%
• macchine elettroniche d'ufficio sede	10%
• mezzi meccanici e sollevatori	5%
• autoveicoli da trasporto	10%
• software	20%
• oneri pluriennali	10%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

In particolare anche nel 2023 per le spese incrementative fabbricato Madonna non di nostra proprietà ma in possesso a seguito di contratto di comodato d'uso con scadenza nel 2021 prorogato al 25/03/2022 con possibilità con tacito rinnovo anno con anno, si è provveduto al calcolo della quota di ammortamento ad aliquota piena (da € 20.947,59 per gli esercizi fino al 31/12/2018 a € 41.895,20 per gli esercizi successivi). Al 31/12/2023 risulta totalmente ammortizzato.

Rimanenze

Le rimanenze di merci e prodotti acquistati sono valutate al valore di acquisto con il sistema Lifo.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Analizzata la natura e tipologia dei crediti, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 non si è ritenuto di provvedere ad un ulteriore accantonamento. Il saldo del fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 è pari a € 5.000,00.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Titoli

I titoli in portafoglio sono iscritti al valore nominale di acquisto.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, iscritti nei fondi in quanto ritenuti probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Imposte sul reddito

Poiché l'ente è una Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.), regolarmente iscritta all'Anagrafe corrispondente, beneficia delle agevolazioni fiscali di cui al D. Lgs.460/97 in materia di imposte dirette sull'attività istituzionale e connessa svolta.

Nel 2023 non ci sono redditi tassabili, per cui non ci sono accantonamenti.

Fondo Trattamento Fine Rapporto.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e del contratto di lavoro vigenti per il settore, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Dati sull'occupazione

L'organico medio della Fondazione nel corso dell'esercizio è stato di nr. 49 dipendenti.

Al 31.12.2023 l'organico completo era il seguente:

- Quadri n. 1 uomo
- Impiegate n. 4 donne (di cui 3 part-time)
- Coordinatrice infermieristica: 1 donna
- Animatrici: n. 2 donne
- Addette alla cucina: 4 donne
- Addetta lavanderia: 1 donna part-time
- Addette pulizie: 3 donne part-time
- Infermieri professionali: 9 di cui 8 donne (1 part-time) e 1 uomo.

- Medici: 4 (responsabile sanitario e 3 medici di nucleo): 2 donne e 2 uomini
- Specialisti: 1 cardiologo uomo, 1 nutrizionista uomo, 1 endocrinologo donna
- Fisioterapisti: 4 di cui 2 donne e 2 uomini.
- A.S.A. n. 16: 15 donne (di cui 2 part-time), 1 uomo.
- O.S.S. n. 21: 17 donne (di cui 4 part-time), 4 uomini.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Case di Riposo UNEBA.

Informazioni sullo stato patrimoniale

Nella tabella sotto riportata vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del c.c..

Attività

Immobilizzazioni immateriali e relativi fondi

Voce	All'01/01/2023	Incr. Decr.2023	F.do amm.to 31/12/2022	Amm. Esercizio	Val. res. 31/12/2023
Oneri pluriennali	112.961,93	3.400,70	68.178,08	10.178,29	38.006,26
Software	32.685,97		6.360,67	6.537,19	19.788,11
Spese incrementative Madonnina	891.387,12		860.767,70	30.619,42	0,00
TOTALE	1.037.035,02	3.400,70	935.306,45	47.334,90	57.794,37

Ammontano ad € 57.794.37 a seguito dell'imputazione degli ammortamenti per € 47.334.90 che hanno fatto carico al conto economico.

Immobilizzazioni materiali e relativi fondi

Il valore contabile della voce immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi di ammortamento è il seguente:

Voce	All'01/01/2023	Incres. dec. esercizio 2023	F.do amm.to 31/12/2022	Amm.esercizio	Val. residuo 31/12/2023
Fabbricati	2.393.442,44		1.172.970,54	35.901,64	1.184.570,26
Impianti	368.996,99	118.898,97	187.525,74	28.561,44	271.808,78
Decr. Esercizio					
Attrezzature	205.039,05	21.421,62	175.881,04	6.163,92	44.415,71
Decr. Esercizio					
Altri beni	345.426,49	3.639,96	313.033,52	6.710,54	29.322,39
Decr. Esercizio					
TOTALE	3.312.904,97	143.960,55	1.849.410,84	77.337,54	1.530.117,14

Gli ammortamenti totali dell'esercizio ammontano ad € 126.672,44 (€ 47.334,90 per immobilizzi immateriali ed € 77.337,54 su immobilizzi materiali).

Le immobilizzazioni tecniche sono adeguatamente coperte dai rischi che possono derivare da incendio ed eventi assimilati attraverso la stipula di polizze con primarie compagnie assicurative, polizze adeguate nei massimali nell'anno 2023.

Attivo circolante

Rimanenze

Ammontano complessivamente a € 19.177,00 in decremento rispetto al 31.12.2022 di € 1.964,86.

Nella tabella seguente si mostrano i movimenti intervenuti nel corso del periodo

Categoria	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Presidi sanitari	10.740,32	8.431,49	- 2.308,83
Prodotti di pulizia	3.007,98	5.079,12	2.071,14
Derrate alimentari	3.282,33	3.257,80	- 24,53
Vestiaro	4.111,23	2.408,59	- 1.702,64
Totale	21.141,86	19.177,00	- 1.964,86

La valutazione delle rimanenze finali è stata effettuata al prezzo di acquisto corrente.

Crediti

Il saldo complessivo dei crediti è così suddiviso:

Voci	Al 31/12/2022	Al 31/12/2023	Variazioni
Crediti verso clienti	25.966,96	15.921,94	- 10.045,02
Crediti verso fornitori	-	-	-
Crediti verso Erario/Equitalia	1.042,00	-	- 1.042,00
Crediti diversi	-	-	-
Depositi e cauzioni	-	-	-
Totali	27.008,96	15.921,94	- 11.087,02

Disponibilità finanziarie

Le variazioni intervenute nelle disponibilità alla data di chiusura dell'esercizio sono le seguenti:

Voci	Al 31/12/2022	Al 31/12/2023	Variazioni
Titoli BTL	126.133,00	127.911,20	1.778,20
Cassa contanti	580,07	752,35	172,28
C/C BCC Brescia 181093	725.700,45	617.563,58	- 108.136,87
C/C 255663 BTL	61.185,98	68.161,64	6.975,66
C/C 255806 BTL	1,34	1,34	-
C/C BCC Oglio Serio 140094	64.325,58	147.043,54	82.717,96
Carta di credito ric.BCC Oglio Serio	82,28	-	- 82,28
Totali	978.008,70	961.433,65	- 16.575,05

Raccordo tra saldo estratto conto banche e schede contabili:

C/C Banca di Credito Cooperativo di Brescia Nr. 181093	€	617.563,58
Saldo e.c. banca al 31/12/2023		
Saldo scheda contabile al 31/12/2023	€	617.563,58
C/C Banca di Credito Cooperativo Oglio e Serio Nr. 140094	€	147.043,54
Saldo e.c. banca al 31/12/2023		
Saldo scheda contabile al 31/12/2023	€	147.043,54
Banca del Territorio Lomabrdo BTL C/C Nr. 255663	€	68.161,64
Saldo e.c. banca al 31/12/2023		
Saldo scheda contabile al 31/12/2023	€	68.161,64
Banca del Territorio Lombardo BTL c/c n. 255806	€	1,34
Saldo e.c. al 31/12/2023		
Saldo scheda contabile al 31/12/2023	€	1,34
Carta di Credito ricaricabile BCC Oglio Serio	€	-
Saldo e.c. al 31/12/2023		
Saldo scheda contabile al 31/12/2023	€	-

Clienti c/fatture da emettere

Al 31/12/2023 risultano fatture da emettere per un totale di € 219.022,35 di cui € 217.383,00 a ATS Brescia per Contributo Regionale e € 1.639,35 a We You Srl per canone distributore automatico.

Ratei e Risconti attivi

Misurano i costi sostenuti a fine esercizio 2023 ma di competenza del 2024, posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; in particolare si tratta dei seguenti importi:

RATEI ATTIVI

ammontano a totali € 27.766,19

RISCONTI ATTIVI	Al 31/12/2023
Per assicurazioni	18.189,44
Per canoni noleggio fotocopiatrici	3.768,35
Per canoni disinfestazione	652,85
Per canone assistenza software	1.411,92
Per spese varie	310,42
Per canoni noleggio letti	1.841,56
TOTALE RISCONTI ATTIVI	26.174,54

Passività

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Voci	Al 31/12/2022	Al 31/12/2023	Variazioni
Debiti verso fornitori	64.202,46	74.384,29	10.181,83
Debiti tributari verso erario	47.501,70	25.723,06	- 21.778,64
Debiti verso Inps	51.608,08	48.781,60	- 2.826,48
Debiti verso Inail	654,37	239,37	- 415,00
Debiti verso dipendenti	74.034,83	76.936,79	2.901,96
Debiti diversi	34.663,07	57.134,52	22.471,45
Totale debiti	272.664,51	283.199,63	10.535,12

Debiti verso fornitori

Ammontano ad € 74.384,29 e comprendono le fatture pervenute e registrate pari a € 74.384,29.

Debiti tributari verso erario

Ammontano ad € 28.921,06. La voce accoglie l'ammontare delle ritenute Irpef ai dipendenti comprensive di imposta sostitutiva su TFR per € 23.244,24, ai professionisti per € 2.478,82 relative al mese di dicembre 2023, di quelle non versate gli anni precedenti e rateizzate per € 3.198,00.

Debiti verso Inps

Ammontano ad € 48.741,60. Sono relativi a quote a carico sia del datore di lavoro che dei dipendenti in relazione agli stipendi di dicembre 2023 regolarizzate e versate a gennaio 2024.

Debiti verso dipendenti

Ammontano ad € 74.384,29 e sono relativi alle competenze liquidate al personale al 31.12.2023 ed effettivamente pagate a gennaio 2024.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, ammontano ad un totale di € 170.319,75.

La voce si riferisce alla XIV mensilità comprensiva di contributi Inps, Inail e quota TFR, maturato dai dipendenti al 31.12.2023 per un importo pari a € 38.700,53, a ferie non godute per € 48.519,70, per festività e permessi non goduti pari ad € 81.102,01.

Fatture da ricevere

Le fatture da ricevere ammontano a € 71.183,98.

Fondi e accantonamenti**Fondo T.F.R. personale**

Il fondo accantonato ammonta ad € 687.154,24 e rappresenta l'effettivo debito della Casa di Riposo al 31.12.2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle liquidazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Consist. Fondo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2023
671.062,87	81.274,35	65.182,98	687.154,24

Ferie maturate al 31.12.2023

Ammontano ad € 48.519,70 per quote di ferie e € 81.102,01 per quote permessi maturati e non goduti dal personale al 31.12.2023, comprensive di retribuzione, contributi Inps e Inail a carico datore di lavoro e quota TFR relativa.

In merito sono già state date disposizioni perché le ore di ferie maturate vengano smaltite compatibilmente con le esigenze e i turni di servizio, in modo da non dovere più contabilizzare residui di ferie maturate oltre l'anno.

Fondi rischi su crediti

Ammonta ad € 5.000,00 per la rettifica di eventuali crediti inesigibili. Il fondo non è stato utilizzato.

Patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto alla data del 31.12.2023 è la seguente:

Il patrimonio netto al 31/12/2022 è di €	1.591.869,84
Perdita di esercizio 2023	- 12.412,76
Il patrimonio netto al 31/12/2023 è pertanto di €	1.579.457,08

Informazioni sul Conto economico

Valore dei ricavi per attività istituzionale

Voci	Valori 2022	Valori 2023	Differenza
Rette degenza ospiti classe 1/5	1.184.763,00	1.195.358,00	10.595,00
Supplemento camera singola	14.600,00	13.048,00	- 1.552,00
Rette degenza ospiti classe 6/8	244.892,00	265.285,00	20.393,00
Retta degenza ospiti non accreditati	5.950,00	28.630,00	22.680,00
Retta per pasti a domicilio	82.545,00	78.954,00	- 3.591,00
Totale ricavi	1.532.750,00	1.581.275,00	48.525,00

Si riferiscono alle prestazioni per ricovero, cura, assistenza diretta alla persona e servizi prestati.

Contributi ATS Regione Lombardia

Voce	Importo 2022	Importo 2023	Variazioni
Contributo ATS Budget	1.113.463,40	1.164.477,00	51.013,60
Contributo ATS RSA aperta	14.819,00	30.438,00	15.619,00
Totale Contributi ATS	1.128.282,40	1.194.915,00	66.632,60

Tali ricavi si riferiscono ai contributi elargiti dall'ATS Regione Lombardia a seguito di contratto e convenzioni vigenti.

È da rilevare che l'andamento dei ricavi per contributi ATS Regione Lombardia è in linea con il budget attribuito alla Fondazione da parte dell'ATS stessa.

Anche per l'anno 2024 l'ente, ha confermato alla Direzione Sanitaria il compito di valutare i nuovi ingressi e riscontrare il consumo del budget.

Spese per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute, quote di TFR maturate e accantonamenti di legge e previsti dal contratto collettivo di lavoro applicato, costi e altre spese per il personale (corsi di aggiornamento e formazione).

Il costo per i vari comparti è così suddiviso:

Centro di costo	Importi 2022	Importi 2023	Variazioni
Personale amministrativo	214.671,77	188.501,32	- 26.170,45
Personale animazione	74.529,83	75.409,64	879,81
Personale cucina	126.243,60	172.034,60	45.791,00
Personale ausiliario	1.134.211,66	993.777,24	- 140.434,42
Personale infermieristico	-	167.846,81	167.846,81
Altre spese e oneri personale	7.464,88	8.950,76	1.485,88
Totali	1.557.121,74	1.606.520,37	49.398,63

Prestazioni di terzi

La voce comprende i compensi liquidati ai professionisti del settore sanitario operanti nella struttura o che hanno effettuato intra o extra moenia prestazioni a favore degli ospiti (medici, fisioterapisti, infermieri), sono così suddivise:

Voci	2022	2023	Variazioni
Prestazioni infermieristiche	171.446,06	148.927,08	- 22.518,98
Prestazioni mediche	85.192,92	94.516,76	9.323,84
Prestazioni professionali	70.578,12	90.173,70	19.595,58
Totali	327.217,10	333.617,54	6.400,44

Oneri e spese di produzione

Sono relativi ai costi sostenuti per l'acquisto di beni e di servizi diretti allo svolgimento dell'attività istituzionale per le prestazioni e servizi a favore degli ospiti.

Spese per acquisti beni e servizi sede

Descrizione	Importi 2022	Importi 2023	Variazioni
Acquisti prodotti alimentari	159.297,64	179.632,20	20.334,56
Acquisto materiali di consumo	3.133,00	6.606,41	3.473,41
Spese per pulizie	25.940,88	29.727,70	3.786,82
Servizio di lavanderia e stireria	33.227,50	39.142,57	5.915,07
Gas per riscaldamento	36.887,79	67.461,64	30.573,85
Gas metano per cucina	1.209,94	3.407,94	2.198,00
Energia elettrica	62.159,98	41.747,93	- 20.412,05
Acqua potabile	8.288,96	6.973,63	- 1.315,33
Farmaci e prodotti sanitari	184.984,01	168.079,54	- 16.904,47
Smaltimenti rifiuti e disinfestazione	9.470,66	12.397,88	2.927,22
Carburante mezzi di trasporto e spese aut.	339,41	400,11	60,70
Acquisto attrezzature minute	19.544,94	7.966,24	- 11.578,70
Spese varie per ospiti	4.141,37	4.692,99	551,62
Altre spese di gestione	4.096,83	4.758,95	662,12
Servizio di manutentore	9.877,09	13.602,22	3.725,13
Totale	562.600,00	586.597,95	23.997,95

Ammortamenti

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 di attività dell'istituzione, con i criteri esposti alla voce immobilizzazioni.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Voci	2022	2023	Variazioni
Oneri pluriennali d'ammortizzare	16.360,07	16.715,48	355,41
Spese incrementative Immobile Madonna	41.895,19	30.619,42	- 11.275,77
Totale ammortamento immobilizzazione immateriali	58.255,26	47.334,90	- 10.920,36

Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Voci	2022	2023	Variazioni
Fabbricato Via Britannici, 10	9.320,39	9.320,39	-
Fabbricato Via Britannici, 18	26.581,25	26.581,25	-
Costruzioni leggere	135,54	135,54	-
Impianti di climatizzazione	5.588,73	9.001,18	3.412,45
Centrale termica	5.197,75	5.197,75	-
Impianti specifici RSA Sede	10.861,26	13.027,04	2.165,78
Attrezzature Sede	6.160,48	5.384,99	- 775,49
Impianto legionella	335,02	335,02	-
Attrezzature elettroniche Sede	548,68	202,97	- 345,71
Mobili e arredi Sede	6.398,65	6.138,78	- 259,87
Macchine d'ufficio elettroniche Sede	407,51	368,79	- 38,72
Mezzi meccanici sollevatori	333,85	643,39	309,54
Impianto antincendio	948,54	1.000,45	51,91
Totale ammortamento immobilizzazioni materiali	72.817,65	77.337,54	4.519,89

Altri accantonamenti:

Voci	2022	Utilizzo 2023	Accant.2023	Saldo 2023
Accantonamenti perdite su crediti	5.000,00		-	5.000,00
Accantonamento a fondo imposte	-	-	-	-
Totale accantonamenti	5.000,00	-	-	5.000,00

Imposte e tasse

Il dettaglio delle imposte e tasse pagate nel corso del 2023 è il seguente:

Voci	2022	2023	Variazioni
Imposta di bollo	6,00	5,00	- 1,00
Diritti camerali	30,00	30,00	-
Imposta Tari	5.447,00	5.611,00	164,00
Tassa Consorzio Sponda dx Oglio	297,00	347,00	50,00
Totale	5.780,00	5.993,00	213,00

Proventi finanziari

Il dettaglio dei proventi finanziari è il seguente:

Voci	2022	2023	Variazioni
Interessi attivi bancari	972,01	12.391,04	11.419,03
Altri interessi		15,95	15,95
Cedole su titoli	178,39	148,80	- 29,59
Totale	1.150,40	12.555,79	11.405,39

Oneri bancari e finanziari

Il dettaglio degli oneri bancari e finanziari è il seguente:

Voci	2022	2023	Variazioni
Interessi passivi diversi	10,74	73,55	62,81
Oneri e commissioni di banca	1.653,43	1.098,29	- 555,14
Interessi passivi di c/c			-
Totale	1.664,17	1.171,84	- 492,33

Proventi straordinari

Il dettaglio dei proventi straordinari è il seguente:

Voci	2022	2023	Variazioni
Indennizzi assicurativi	1.400,00	1.750,00	350,00
Oblazioni e donazioni	54.106,00	5.416,00	- 48.690,00
Erogazione 5 per mille	1.863,81	2.022,44	158,63
Contributi ATS Covid	8.933,40	-	- 8.933,40
Plusvalenze	2,00	-	- 2,00
Contributi enti pubblici	59.314,12	27.746,57	- 31.567,55
Sopravvenienze attive	2.881,40	2.380,56	- 500,84
Totale	128.500,73	39.315,57	- 89.185,16

Oneri straordinari

Il dettaglio degli oneri straordinari è il seguente:

Voci	2022	2023	Variazioni
Perdite su crediti	-	-	-
Minusvalenze	4.107,67	-	- 4.107,67
Totale	4.107,67	-	- 4.107,67

Totale costi 2023	€ 2.861.347,68
Totale ricavi 2023	€ 2.848.934,92

Perdita d'esercizio 2023	€ 12.412,76
	=====

Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Palazzolo sull'Oglio, 10 maggio 2024

Il Presidente

CASA DI RIPOSO DON FERDINANDO CREMONA

O.N.L.U.S.

Codice struttura 001473

C.F. 01775950171

P.I. 00653870980

via Britannici n°18, 25036 Palazzolo sull'Oglio (Bs)

Tel. 030/74 37 711

Fax 030/74 37 72 06

e-mail: don_cremona@libero.it

direzionegeneraledoncremona@gmail.com

La Casa di Riposo Don Cremona è certificata secondo le UNI EN ISO 9001 :2008 da IQNet

RELAZIONE ANNUALE 2023

In aderenza al Modello di Organizzazione Gestione e Controllo dell'Ente, la presente relazione affronta i temi di seguito riepilogati:

- Attività svolta durante l'anno 2023
- Eventuali criticità rilevate, segnalazioni ricevute
- Future attività

Attività svolta nel 2023

L'Organismo di Vigilanza si è riunito quattro volte ed in particolare il 14 aprile, il 17 luglio, il 16 ottobre 2023 ed il 15 gennaio 2024.

Durante l'anno ha effettuato interviste con i vari responsabili, preso visione della documentazione, mantenuto contatti continuativi con l'Ente e verbalizzato l'attività svolta.

Nelle quattro riunioni di cui sopra sono stati esaminati e verbalizzati notizie ed aggiornamenti in ordine a:

- formazione del personale in relazione al D. Lgs 231/2001
- gestione acquisti
- gestione deleghe
- pianta organica e valutazioni conseguenti
- andamento economico (consuntivo, preventivo ed obblighi fiscali)
- accreditamento istituzionale
- sistema gestione qualità
- adempimenti relativi alla sicurezza nei luoghi di lavoro (L.81/2001)
- sistema gestione sicurezza antincendio
- stato avanzamento GDPR
- stato avanzamento progetti innovativi
- visite ispettive di enti preposti al controllo delle strutture sociosanitarie
- rapporti con erario, istituti previdenziali ed assicurativi
- varie ed eventuali (controllo efficacia Modello ed applicazione Codice Etico)

Segnalazioni ricevute, criticità rilevate, attività di report

Non sono pervenute segnalazioni relative a violazioni al Modello ed al Codice Etico.

Durante i colloqui svolti nel 2023 con le varie figure di riferimento della struttura non si sono rilevate criticità particolari.

Nel Corso dell'anno l'Ente ha svolto in modo preciso attività di informazione nei confronti dell'OdV ed ha informato il medesimo delle diverse problematiche connesse alla gestione della struttura.

L'OdV ha ricevuto informazioni dettagliate dal Direttore ed ha verificato l'esito della visita ispettiva effettuata dai N.A.S. il 30/1/2023 nella cucina dell'Ente.

Le misure adottate per le visite agli Ospiti nonché, salvo casi particolari autorizzati dal Responsabile Sanitario, il divieto di accesso alle camere da parte dei visitatori unitamente al divieto di assembramento, hanno limitato la diffusione di patologie virali.

Future attività

Per l'anno 2024 l'OdV continuerà le eventuali attività di adeguamento ed implementazione ai disposti del D. Lgs 231/2001 e manterrà l'attività di vigilanza e controllo con riferimento al rispetto dei requisiti previsti dalla vigente normativa in materia di esercizio ed accreditamento delle unità d'offerta sociosanitarie.

Verranno mantenute le interviste a soggetti ritenuti strategici per la R.S.A.

Erbusco, 22/01/2024

L'Organismo di Vigilanza
Dott.ssa G. Paganotti

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

	2022	2023	2022	2023
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI	
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	562.600,00 €	586.597,95 €	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	- €
2) Servizi	327.217,10 €	334.017,54 €	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €
4) Personale	1.557.121,74 €	1.606.520,37 €	4) Erogazioni liberali	54.106,00 €
5) Ammortamenti	132.072,85 €	124.672,44 €	5) Proventi del 5 per mille	1.863,81 €
Ammortamenti beni immateriali	56.255,26 €	- €	Liberalità da 5x1000	
Ammortamenti beni materiali	73.817,59 €	- €		
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- €	- €		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	1.532.750,00 €
7) Oneri diversi di gestione	149.114,76 €	188.397,52 €	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €
8) Rimanenze iniziali	18.970,78 €	21.141,86 €	8) Contributi da enti pubblici	68.247,52 €
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.128.282,40 €
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €	10) Altri ricavi, rendite e proventi	7.169,49 €
Totale	2.747.097,23 €	2.861.347,68 €	11) Rimanenze finali	21.141,86 €
			Totale	2.813.561,08 €
				2.836.379,13 €

	2022	2023	2022	2023
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €		
2) Servizi	- €	- €		
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €		
4) Personale	- €	- €		
5) Ammortamenti	- €	- €		
5 bis) Svalutazioni delle	- €	- €		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €		
7) Oneri diversi di gestione	- €	- €		
8) Rimanenze iniziali	- €	- €		
Totale	- €	- €		
Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)			66.463,85 € -	24.968,55 €
B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>				
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori				
2) Contributi da soggetti privati			- €	- €
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			- €	- €
4) Contributi da enti pubblici			- €	- €
5) Proventi da contratti con enti			- €	- €
6) Altri ricavi, rendite e proventi			- €	- €
7) Rimanenze finali			- €	- €
Totale			- €	- €
Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)			- €	- €

	2022	2023	2022	2023
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	- €	- €	- €	- €
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	- €	- €	- €	- €
3) Altri oneri	- €	- €	- €	- €
Totale	- €	- €	- €	- €
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	- €	- €	- €	12.391,04 €
2) Su prestiti	- €	- €	- €	148,80 €
3) Da patrimonio edilizio	- €	- €	- €	- €
4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €	- €	- €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €	- €	15,95 €
6) Altri oneri	- €	- €	- €	- €
Totale	- €	- €	- €	12.555,79 €
E) Costi e oneri di supporto generale				
E) Proventi di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	- €	- €
2) Servizi	- €	- €	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €	- €	- €
4) Personale	- €	- €	- €	- €
5) Ammortamenti	- €	- €	- €	- €
Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	- €	- €	- €	12.555,79 €
Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	- €	- €	- €	12.555,79 €

	2022	2023	2022	2023
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- €	- €		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	3.000,00 €	- €		
7) Altri oneri	4.107,67 €	- €		
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €		
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €		
Totale	7.107,67 €	- €	Totale	- €

	2022	2023	2022	2023
Totale oneri e costi	2.754.204,90 €	2.861.347,68 €	2.813.561,08 €	2.848.934,92 €
<i>Totale proventi e ricavi</i>				
Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	59.356,18 € -	12.412,76 €	59.356,18 € -	12.412,76 €
Imposte IRES	- €	- €	- €	- €
Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	59.356,18 € -	12.412,76 €	59.356,18 € -	12.412,76 €

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

	2022	2023	2022	2023
Costi figurativi				
1) da attività di interesse generale	€ -	€ -	€ -	€ -
2) da attività diverse	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi figurativi				
1) da attività di interesse generale	€ -	€ -	€ -	€ -
2) da attività diverse	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -

Mod. A - STATO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2023
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	- €	- €
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	- €	- €
2) costi di sviluppo	- €	- €
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €
5) avviamento	- €	- €
6) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
7) altre	101.728,57 €	57.794,37 €
Totale immobilizzazioni immateriali	101.728,57 €	57.794,37 €
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.220.471,90 €	1.184.570,26 €
2) impianti e macchinari	182.691,09 €	271.808,78 €
3) attrezzature	29.158,01 €	44.415,71 €
4) altri beni	31.173,13 €	29.322,39 €
5) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
Totale immobilizzazioni materiali	1.463.494,13 €	1.530.117,14 €
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) altre imprese	- €	- €
Totale partecipazioni	- €	- €
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti imprese collegate	- €	- €
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	- €	- €
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.133,00 €	127.911,20 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso altri	126.133,00 €	127.911,20 €
Totale crediti	126.133,00 €	127.911,20 €
3) altri titoli		
a) Titoli di Stato	- €	- €
b) Obbligazioni	- €	- €
c) Azioni	- €	- €

	31/12/2022	31/12/2023
d) Altre immobilizzazioni finanziarie	- €	- €
<i>Totale altri titoli</i>	- €	- €
Totale immobilizzazioni finanziarie	126.133,00 €	127.911,20 €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.691.355,70 €	1.715.822,71 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	21.141,86 €	19.177,00 €
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4) prodotti finiti e merci	- €	- €
5) acconti	- €	- €
Totale rimanenze	21.141,86 €	19.177,00 €
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.224,71 €	234.944,29 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	<i>210.224,71 €</i>	<i>234.944,29 €</i>
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €

	31/12/2022	31/12/2023
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	- €	- €
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	1.256,96 €
<i>Totale crediti verso altri</i>	- €	1.256,96 €
<i>Totale crediti</i>	210.224,71 €	236.201,25 €
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	- €	- €
2) partecipazioni in imprese collegate	- €	- €
3) altri titoli	- €	- €
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	- €	- €
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	851.295,63 €	832.770,10 €
2) assegni	- €	- €
3) danaro e valori in cassa	580,07 €	752,35 €
<i>Totale disponibilità liquide</i>	851.875,70 €	833.522,45 €
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.083.242,27 €	1.088.900,70 €
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	26.660,04 €	53.940,73 €
<i>Totale Attivo</i>	2.801.258,01 €	2.858.664,14 €

	31/12/2022	31/12/2023
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente	1.428.771,74 €	1.428.771,74 €
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	- €	- €
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	- €	- €
3) riserve vincolate destinate da terzi	- €	- €
a) Fondi patrimoniali comunitari		
b) Fondi patrimoniali di terzi		
2) altre riserve	163.098,10 €	224.535,36 €
Totale patrimonio libero	163.098,10 €	224.535,36 €
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	59.356,18 € -	12.412,76 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.651.226,02 €	1.640.894,34 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	- €	- €
2) per imposte, anche differite		
3) altri	5.000,00 €	5.000,00 €
a) Riserva valore reale del patrimonio	- €	- €
b) Disponibilità fondi patrimoniali comunitari	- €	- €
c) Disponibilità fondi patrimoniali di terzi	- €	- €
d) Disponibilità Fondo Povertà	- €	- €
e) Disponibilità Fondi Correnti	- €	- €
f) Disponibilità per attività erogative	- €	- €
g) Altre disponibilità per attività erogative	- €	- €
h) Disponibilità per progetti propri	- €	- €
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	5.000,00 €	5.000,00 €
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	671.062,87 €	687.154,24 €
D) DEBITI	- €	- €
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso banche	- €	- €
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso altri finanziatori	- €	- €
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	- €	- €
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	- €	- €
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	- €	- €
6) acconti		

	31/12/2022	31/12/2023
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale acconti</i>	- €	- €
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.483,52 €	145.568,27 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	126.483,52 €	145.568,27 €
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	- €	- €
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.501,70 €	29.333,26 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti tributari</i>	47.501,70 €	29.333,26 €
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.925,52 €	52.917,49 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	54.925,52 €	52.917,49 €
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.034,83 €	76.936,79 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	74.034,83 €	76.936,79 €
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo		540,00 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.000,00 €	50.000,00 €
<i>Totale altri debiti</i>	32.000,00 €	50.540,00 €
TOTALE DEBITI	334.945,57 €	355.295,81 €
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	139.023,55 €	170.319,75 €
<i>Totale Passivo</i>	2.801.258,01 €	2.858.664,14 €