

# BILANCIO DI ESERCIZIO

---

## Informazioni generali

### Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI

Sede: VIA MAESTRA 79 27020 BREME PV

Codice CCIAA: Pavia

Partita IVA: 02375470180

Codice fiscale: 02375470180

Numero REA: 269546

Forma giuridica: FONDAZIONE

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

---

## RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

Signori Consiglieri,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre, evidenzia un avanzo di esercizio di euro 24.137 contro un risultato di gestione positivo di 20.589 dello scorso esercizio.

Nel corso dell'anno 2022 i posti letto sono stati saturati ad eccezione di un posto lasciato libero, secondo le indicazioni normative, al fine di mettere in atto eventuali isolamenti, fino al 30 aprile 2022.

E' riscontrabile pertanto l'aumento delle entrate determinato dall'aumento dei trasferimenti A.T.S. per circa 15.000 euro comprendenti la quota di circa 8.000 euro derivante dall'aumento del 2,5% riconosciuto dalla D.G.R. Lombardia n. 6991/2022 con decorrenza 1/4/2022.

Tali incrementi, di concerto con i ristori di cui alla L.R. 24/2020 ed il riconoscimento della tariffa aggiuntiva di € 40,00 die per i casi di COVID positivi fino al 31/12/2022 hanno comportato il riconoscimento dell'intera produzione di € 434.423,20 a fronte di un budget definitivo per l'anno 2022 di € 427.802,27. Si ricorda che il budget dell'esercizio precedente era stato di € 419.908,00

Per l'intero anno 2022 A.T.S. ha inoltre riconosciuto la quota extrabudget di € 43.727,00 in virtù della permanenza in struttura di un ospite atipico la cui retta di ricovero è assunta completamente a carico del Servizio Sanitario Regionale con un incremento di circa € 30.000,00 rispetto all'esercizio precedente.

L'apparente diminuzione di entrate per le rette di ricovero a carico dei privati di circa € 5.000,00 è infatti dovuta ed ampiamente compensata dalla situazione di cui sopra

L'incremento totale delle entrate risulta pertanto di € 39.000 circa

A fronte dell'aumento delle entrate di cui sopra si è dovuto far fronte a maggiori spese per circa 36.000,00 euro e ascrivibili principalmente:

per circa 12.000 euro all'aumento del costo delle derrate alimentari;

per circa 25.000 euro all'aumento dei costi per l'utenza gas, che per circa € 10.000,00 sono stati recuperati accedendo al credito fiscale appositamente istituito dallo Stato e che hanno finanziato le altre maggiori spese non significative.

### Informazioni generali

La Fondazione Don Carlo Ferrandi ha ottenuto in data 16/12/2010 la personalità giuridica privata con DPGR n. 13204 del 16 dicembre 2010 della Regione Lombardia.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente regolato dagli art. 12 e seguenti del c.c.

La Fondazione è iscritta al n. 269546 di REA presso la Camera di Commercio di Pavia dall'11/01/2011 ed è iscritta al Registro Persone Giuridiche Regione Lombardia n. 2452 dal 16/12/2010.

## **Attività svolte**

Durante l'anno 2022 la struttura non è stata interessata da nuovi focolai pandemici fino all'inizio di dicembre e pertanto anche le singole attività della struttura si sono svolte per quasi tutto l'anno con una quasi ritrovata "normalità" eccezion fatta per le visite dei famigliari e l'organizzazione di eventi aperti alla cittadinanza che sono stati gioco forza limitati a seconda della normativa vigente e della situazione epidemiologica mutevole. Pur in tale situazione non si sono attivate né dismesse attività rispetto all'ordinario avendo proseguito principalmente nella conduzione della R.S.A. ed in via residuale nella preparazione dei pasti da destinare da parte del Comune di Breme ad alcuni anziani al proprio domicilio. Tale servizio, pur residuale ha consentito di soddisfare le esigenze di un numero di utenti variabile da 3 a 5 al giorno con una produzione complessiva di 1.360 pasti in aumento di circa il 30% rispetto all'anno precedente.

Relativamente all'aspetto strutturale non si è dato corso a nessuna opera interna anche al fine di limitare l'accesso di persone esterne all'organizzazione, così come non si sono concretizzati i finanziamenti necessari per gli interventi di efficientamento energetico della struttura da parte della proprietà.

In compenso sono stati sostituiti due letti ad altezza fissa con due letti elettrici

Relativamente all'aspetto patrimoniale non si è ancora concretizzata la vendita pro quota dei fabbricati in Carugo (CO) e in Breme caduti in successione a favore della Fondazione come da testamento pubblicato in data 17/01/2013 dal Notaio Gianluca Catalano in Mortara in morte della Sig.ra Dequarti Maddalena.

Nel corso dell'anno 2022 non sono stati acquisiti lasciti testamentari.

Le quote delle rette in vigore vigenti al 31.12.2022 sono gli stessi vigenti per l'anno 2021:

ospiti RSA/die € 50,00

supplemento camera singola € die 8,00

Degni di nota e soddisfazione sono i risultati dei "questionari di gradimento" somministrati ai famigliari degli ospiti con riferimento all'anno 2022 dai quali emerge un gradimento della qualità, organizzazione e gestione del servizio compreso tra buono e ottimo, tendente all'ottimo, in miglioramento rispetto alla rilevazione precedente. In particolare sono stati riconosciuti gli sforzi effettuati dalla struttura per consentire i contatti anche in presenza tra gli ospiti ed i loro famigliari.

Le richieste di ospitalità sono decisamente superiori rispetto alle possibilità di accoglienza della struttura e per questo si registra una notevole lista di attesa soprattutto per i soggetti non residenti.

## **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 ha scelto di non iscriversi all'Anagrafe Unica delle Onlus, e quindi al momento non gode delle agevolazioni previste.

E' in previsione l'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.

## **SEDI E ATTIVITA' SVOLTE**

Indirizzo della sede legale: VIA MAESTRA N.79 BREME (PV)

## **DATI FONDATORI E INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

Di seguito sono fornite le informazioni in merito agli associati o fondatori e alle attività svolte nei loro confronti, nonché le informazioni sulla partecipazione alla vita dell'ente.

### **Enti del Terzo settore fondazioni**

<b>Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi</b>	<b>Dati</b>
Consigli di amministrazione svolti nell'esercizio	4

## **STRUTTURA E CONTENUTO DELLA RELAZIONE DI MISSIONE**

La relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall'altro lato, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, cumulando informazioni che il Codice Civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa nella relazione sulla gestione.

La Relazione di Missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto n. 39 del 5 marzo 2020, rappresenta uno degli strumenti di trasparenza pensati dal legislatore per dare conto del modo con il quale l'ente ha assolto alla missione che ha dichiarato di perseguire.

La presente relazione di missione è relativa all'anno chiuso il 31/12/2022.

### **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

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

### **INTRODUZIONE**

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

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

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

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

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

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

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

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

Il Bilancio di esercizio, come la presente Relazione di missione, 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.

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 normalmente determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Laddove non sia stato possibile iscrivere al costo di acquisto (donazione in natura), l'immobilizzazione è stata iscritta al fair value.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti, limitatamente ai beni rimasti a carico della Fondazione:

Descrizione	Aliquote applicate
Macchine uff. elettroniche-hardware e spese pluriennali da ammortizzare	20%
Mobili ed arredi	10%
Attrezzature	15%
Impianti specifici	30%

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in imprese controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

### **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. Tale criterio si applica ai crediti sorti dal 1° gennaio 2016, come consentito dall'OIC 15.

### **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, 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.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

### **Fondi per rischi ed 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 dell'ente 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.

Nel caso in cui vi siano elementi che possono ricadere in più voci dello Stato Patrimoniale viene data informativa nella presente relazione di missione nella corrispondente voce movimentata se necessario a una migliore comprensione del bilancio.

## Dati sugli Associati o sui Fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Non ci sono informazioni da fornire in merito.

## CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

### Criteria di formazione

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

## Relazione di missione, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni 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	29.771			29.771
Impianti e macchinario	900	-900		
Attrezzature industriali e commerciali	14.661	-3.015		11.646
Altri beni	2.764	2.540		5.304
Totali	48.096	-1.375		46.721

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 46.721 (euro 48.096 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	0	0	(25)	2.502	0	2.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	9.742	43.507	48.776	0	102.025
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	29.771	900	14.661	2.764	0	48.096
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	900	2.311	3.279	0	6.490
Totale variazioni	0	(900)	(3.015)	2.540	0	(1.375)

Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	(25)	2.502	0	2.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.641	47.908	49.845	0	108.394
Valore di bilancio	29.771	0	11.646	5.304	0	46.721

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	415.250	4.539		419.789
Totale	415.250	4.539		419.789

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

La valorizzazione al 31/12/2022 in base al costo ammonta ad € 419.789, il valore di mercato è di euro 366.927. Si ritiene che la differenza di quotazione tra il valore nominale e quello di mercato non è significativa e pertanto non si procede all'adeguamento al valore di mercato.

### 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	8.822	1.155	9.977
Totale rimanenze	8.822	1.155	9.977

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).

Il saldo "rimanenze" è così formato:

	2022	2021
Rimanenze detersivi e articoli pulizie	463,95	125,13
Rimanenze generi alimentari	2.218,42	1.936,21
Rimanenze materiali sanitari	657,57	510,48
Rimanenze presidi per incontinenti	1780,04	673,42
Rimanenze materiali di consumo	2.508,07	2.426,23
Rimanenze farmaci	1.437,10	1.572,65
Rimanenze DPI e prodotti sanificati	911,93	1.577,66
	<b>9.977,08</b>	<b>8.821,78</b>

## 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 clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso enti pubblici	53.328	1.603	54.931	54.931	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	8.223	8.223	8.223	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.328	9.826	63.154	63.154	0	0

## 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	258.551	13.593	272.144
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	595	275	870
Totale disponibilità liquide	259.146	13.868	273.014

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

	2021	2022	variazione
Fondo di dotazione	121.203,00	121.203,00	-
Patrimonio vincolato	449.642,00	453.343,00	3.701,00
Riserve di utili o avanzi di gestione	69.647,00	90.236,00	20.589,00
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	20.589,00	24.137,00	3.548,00
<b>total patrimonio netto</b>	<b>661.081,00</b>	<b>688.919,00</b>	<b>27.838,00</b>

## Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non ci sono informazioni da segnalare in merito.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
--	---



Valore di inizio esercizio	22.362
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.449
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(380)
Totale variazioni	4.069
Valore di fine esercizio	26.431

La Fondazione di avvale di un'unica unità di personale dipendente con mansione di infermiere. Il personale amministrativo è in convenzione con il Comune di Breme, titolare del rapporto di lavoro, al quale viene rimborsata la quota parte di 2/3 a carico della Fondazione.

## 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 fornitori	83.466	(3.439)	80.027	80.027	0	0
Debiti tributari	2.409	(199)	2.210	2.210	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.558	(18)	1.540	1.540	0	0
Altri debiti	12.531	(15)	15.516	12.516	0	0
Totale debiti	99.964	(3.671)	96.293	96.293	0	0

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	83.466	80.027	-3.439
Fornitori entro esercizio:	62.460	53.338	-9.122
- altri	62.460	53.338	-9.122
Fatture da ricevere entro esercizio:	21.006	26.689	5.683
- altri	21.006	26.689	5.683
Totale debiti verso fornitori	83.466	80.027	-3.439

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	297	-297	
Debito IRAP	938	-938	
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	-359	-283	-642
Erario c.to ritenute dipendenti		667	667
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		72	72
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	1.534	-1.284	250
Debiti per altre imposte		1.863	1.863
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	2.409	-199	2.210

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.558	1.540	-18
Totale debiti previd. e assicurativi	1.558	1.540	-18

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	12.531	12.516	-15
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	12.531	12.516	-15
Totale Altri debiti	12.531	12.516	-15

### 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	1.235	(223)	1.012
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	1.235	(223)	1.012

### 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	947.160	986.320	39.160	4,13
Altri ricavi e proventi	28.883	23.978	-4.905	-16,98
Totali	976.043	1.010.298	34.255	

	<b>anno 2022</b>	<b>Anno 2021</b>
<b>Ricavi vendite e prestazioni</b>	<b>986.320,20</b>	<b>947.160</b>
Rette degenza RSA privati	492.384,00	496.854
Rette degenza RSA c/comuni	8.986,00	11.861
Compensi forfettari ASL	478.150,20	433.445
Rette servizi pasti a domicilio	6.800,00	5.000
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>23.976,94</b>	<b>28.882,72</b>
Contributi in conto esercizio:		
Offerte e liberalità	9.850,00	10.300,00
Proventi cinque per mille	982,90	866,88
Altri ricavi:		
Sopravvenienze attive	2.317,49	17.101,38
Arrotondamenti attivi	2,28	3,46
Affitti terreni	631,00	611
credito energetico	10.193,27	

### Costi della produzione

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

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazione</b>	<b>Var. %</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	112.548	120.173	7.625	6,77
Per servizi	712.324	742.986	30.662	4,30
Per godimento di beni di terzi	14.000	14.000		
Per il personale:				
a) salari e stipendi	69.061	69.383	322	0,47
b) oneri sociali	21.428	21.611	183	0,85
c) trattamento di fine rapporto	3.063	4.449	1.386	45,25
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.326	1.627	-699	-30,05
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	8.958	6.490	-2.468	-27,55
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	756	-1.155	-1.911	-252,78
Accantonamento per rischi				

Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.846	4.259	-3.587	-45,72
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>952.310</b>	<b>983.823</b>	<b>31.513</b>	

	2022
<b>Costo materie prime</b>	<b>120.173,02</b>
Attrezzatura minuta e da cucina	115,79
Materiali di manutenzione	1002,04
Cancelleria	1172,49
Acq. Detersivi e articoli pulizie	576,72
Acq. Generi alimentari	63916,33
Acq. Farmaci	26164,45
Acq. Presidi per incontinenti	9825,35
Acq. Prodotti per l'igiene personale	1712,07
Acq. Materiali di consumo	9922,8
Acq. Biancheria piana	376,37
Acq. Attrezzatura varia	91,77
Acq. materiale sanitario	527
Acq. DPI	4769,84

<b>Costi per servizi</b>	<b>742.985,93</b>
Trasporti	2.290,00
Energi Elettrica	19.315,45
Gas	45.307,71
Acqua	3.982,49
Servizio smaltimento rifiuti	1.377,14
Spese telefoniche	3.349,14
Manutenzione lavanderia	-
Manutenzione esterna fabbricati	3.315,72
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	10.047,59
Manutenzione macchine d'ufficio	573,40
Manutenzione cucina	1.268,19
Assicurazioni diverse	6.675,04
Canone assistenza software	3.583,14
Spese servizio internet	539,90
Servizio lavaggio biancheria	7.690,00
Consulenze	4.513,80
Consulenze privacy	1.586,00
Compensi ai revisori	1.522,56
Spese pubblicitarie e abbonamenti	645,38
Servizio medico	25.228,20
Servizio infermieristico	86.977,06
Servizio di fisioterapia	30.989,66
Servizio assistenza ausiliaria	377.271,50
Servizi di animazione	17.199,00
Servizio fisiatra	1.464,00
Manutenzione fabbricato	-
Servizio elaborazione paghe	1.498,21
Utenza tv	407,35
Servizio psicologa occasionale	1.950,00
Servizio infermieristico occasionale	-
Servizio infermieristico notturno	77.301,00
Servizio medico continuità assistenz.	2.579,46
Servizio podologia	1.540,25
Servizio animazione	45,99
Spese disinfestazione	951,60

### **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.

Inoltre ricomprende la spesa per il personale amministrativo in convenzione con il Comune di Breme.

### **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.

## Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	4.447	371	8,34	4.818
Totali	4.447	371		4.818

## 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.

### Relazione di missione, altre informazioni

#### Erogazioni liberali in natura ricevute

La fondazione contabilizza le erogazioni liberali in natura di beni secondo le indicazioni della raccomandata "La valutazione e l'iscrizione nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit" emanata dalla "Commissione aziende non profit" del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti. Nel corso dell'esercizio sono state ricevute erogazioni liberali in natura di servizi come sotto indicato.

Nolo gratuito di una tensostruttura per l'effettuazione dei colloqui dei famigliari negli spazi esterni per il periodo maggio/settembre. (Valore stimato € 1.000,00)

Fornitura di D.P.I. da parte della Protezione Civile/Ministero (mascherine, camici, e varie) per un valore di circa €. 700,00

#### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, la Fondazione ha alle dipendenze un'unica unità di personale oltre al personale amministrativo in convenzione. Per il resto si avvale di liberi professionisti e di personale in appalto di servizi tramite cooperativa alla data del 31/12/2022.

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	1.523
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>1.523</b>

#### **Operazioni realizzate con parti correlate al 31/12/2022**

<b>Parti correlate</b>	<b>Natura del rapporto</b>	<b>Crediti</b>	<b>Debiti</b>	<b>Proventi e Ricavi</b>
Comune di Breme	Convenzione per utilizzo personale amministrativo	0	0	0

#### **TRANSAZIONE CON IL COMUNE DI BREME**

Spese per utilizzo fabbricato sede dell'attività in Via Maestra 79 € 14.000,00

Introito per il servizio pasti a favore di utenti a domicilio € 6.800,00

### **ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**

#### **Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione**

Come indicato al punto 6 dell'OIC 35, l'organo di amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, valutando la presenza di tale capacità rispetto a quanto oggi conosciuto e prevedibile.

#### **Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale**

Nell'anno l'ente non ha svolto attività diverse.

## Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

---

Gentili soci,

l'anno terminato in data 31/12/2022 chiude con un avanzo di euro 24.137 si propone di destinare l'avanzo a riserve di utili o avanzi di gestione.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	24.137

### DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO

Il sottoscritto , in qualità di Legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento depositato contenente il Bilancio, il Rendiconto gestionale, la Relazione di missione e le informazioni richieste dall'art. 13 del Codice del Terzo settore (Dlgs. 117/2017) a quelli conservati agli atti della società.

Breme 20 aprile 2023

Il Presidente

D.ssa Isabella Legrottaglio  
  
FONDAZIONE DON CARLO BREME  
Via Mastini, 79 - 27020 BREME  
C.F. e P.IVA: 02375470180  
Tel. 0384 77027