

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 31/12/2023

Signori Consiglieri,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre, evidenzia un avanzo di esercizio di euro 10.729 contro un risultato di gestione positivo di 24.136,62 dello scorso esercizio.

Nel corso dell'anno 2023 i posti letto sono stati saturati 99% fatta salva l'inevitabile incapienza in occasione del ricambio di ospiti che nell'anno 2023 è stato di 10 unità.

A metà anno è venuta meno la presenza di un ospite atipico per il quale la retta di ricovero era assunta completamente a carico del Servizio Sanitario Regionale e pertanto si è registrato un dimezzamento della quota extra budget versata da ATS relativamente a tale ospite.

Per contro si rileva l'incremento dell'importo per rette di ricovero che è passato da € 501.370 a 556.549 ascrivibile per circa € 25.000 alla copertura dei 29 posti da parte di utenti con retta a proprio carico, e per circa 30.000 euro all'aumento delle rette di ricovero deliberato per l'anno 2023 in € 53,00 con un aumento di € 3,00 giornalieri rispetto all'anno precedente.

L'importo dei trasferimenti A.T.S. è stato determinato tenuto conto della possibilità di avere il riconoscimento dell'intera produzione di € 431.613,80 a fronte di un budget definitivo per l'anno 2023 di € 430.405,00 in linea con il budget dell'anno precedente.

Alla luce delle variazioni positive e negative di cui sopra l'incremento totale del valore della produzione risulta pertanto di € 30.000 circa

A fronte dell'aumento del valore della produzione di cui sopra si è dovuto far fronte a maggiori spese per circa 38.000,00 euro per i costi di produzione.

Vengono di seguito riportati gli incrementi più significativi:

circa 11.000 euro per l'aumento della spesa relativamente ai farmaci ed ausili per incontinenza;

circa 10.000 euro per acquisti di materiali di consumo e biancheria;

circa 5.000 euro per l'incremento orario di presenza del servizio di fisioterapia;

circa 10.000 euro per l'aumento delle spese relativamente al contratto per il servizio di assistenza ausiliaria degli ospiti e 7.000 euro per il servizio infermieristico notturno;

circa 10.000 euro per la necessità di interventi di manutenzione ordinaria del fabbricato relativamente a tratti di pavimentazione nel reparto di degenza, soffitti delle zone comuni e riparazione di impianti;

circa 7.000 euro cumulativamente tra tutti gli altri servizi.

A fronte degli aumenti di cui sopra si è registrata una significativa diminuzione della spesa per l'utenza gas che ha comportato un risparmio di circa € 22.000 euro.

Relativamente ai costi energetici circa € 5.000,00 sono stati recuperati accedendo al credito fiscale appositamente istituito dallo Stato.

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 2023 la struttura non è stata interessata da nuovi focolai pandemici e pertanto anche le singole attività della struttura si sono svolte per tutto l'anno con una quasi ritrovata "normalità" eccezion fatta per 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 4 a 6 al giorno con una produzione complessiva di 2.140 pasti in aumento di circa il 50% rispetto all'anno precedente.

Relativamente all'aspetto strutturale si è dato corso ai lavori manutentivi programmati e non realizzati negli anni scorsi anche al fine di limitare l'accesso di persone esterne all'organizzazione. Nello scorso mese di ottobre sono stati realizzati da parte del Comune, proprietario dell'immobile, i lavori di rifacimento della caldaia e posizionamento di un impianto solare termico, mentre non si sono concretizzati altri finanziamenti necessari per gli interventi di efficientamento energetico della struttura consistenti nella realizzazione di un impianto fotovoltaico, sostituzione infissi e cappotto termico.

Relativamente all'aspetto patrimoniale si è concretizzata la vendita pro quota dei fabbricati 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, mentre per l'unico fabbricato ancora in carico sito nel comune di Carugo (CO) è stato sottoscritto un compromesso di vendita le cui pratiche dovrebbero chiudersi nel primo semestre dell'anno 2024

Nel corso dell'anno 2023 è stato parzialmente acquisito il lascito testamentario disposto dalla Sig.ra Pelizzeris Giovanna Maria deceduta in struttura il 15/02/2023. Tale lascito è costituito da un fabbricato di civile abitazione, con annesso box, iscritto a bilancio nel mese di ottobre 2023 e da patrimonio immobiliare costituito da un conto corrente bancario, e investimenti bancari e assicurativi la cui acquisizione non si è concretizzata entro la fine dell'esercizio.

Nel mese di febbraio 2024 è stata incassata la residua cifra relativa alla successione di cui sopra per circa 450.000 euro.

Le quote delle rette in vigore vigenti al 31.12.2023 sono state aumentate di 3 euro giornalieri rispetto all'anno 2022 e sono pertanto risultate le seguenti:

ospiti RSA/die € 53,00

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 2023 dai quali emerge un gradimento della qualità, organizzazione e gestione del servizio compreso tra buono e ottimo, tendente all'ottimo soprattutto da parte degli ospiti, in linea rispetto alla rilevazione precedente. In particolare viene apprezzato il rapporto qualità/prezzo dei servizi offerti.

Le richieste di ospitalità sono superiori rispetto alle possibilità di accoglienza della struttura e per questo si registra la presenza di 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;

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.

Sono in corso le pratiche per 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

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi	Dati
Consigli di amministrazione svolti nell'esercizio	5

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 31/12/2023.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

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

INTRODUZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

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

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

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

Criteri 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.

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 94.064 (euro 46.721 alla fine dell'esercizio precedente).

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	29.771	42.720		72.491
Impianti e macchinario		4.163		4.163
Attrezzature industriali e commerciali	11.646	815		12.461
Altri beni	5.304	-355		4.949
Totali	46.721	47.343		94.064

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	10.641	47.908	49.845	0	108.394
Valore di bilancio	29.771	0	11.646	5.304	0	46.721
Ammortamento dell'esercizio	0	595	2.245	3.271	0	6.111
Totale variazioni	42.720	4.163	815	(355)	0	47.343
Costo	0	0	(25)	2.502	0	2.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	11.236	52.405	50.863	0	114.504
Valore di bilancio	72.491	4.163	12.461	4.949	0	94.064

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	419.789	238.423		658.212
Totale	419.789	238.423		658.212

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte dell'ente; 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.

In queste cifre non sono compresi i 100.000 € di Intesa vincolati.

Il valore di mercato è pari ad euro 632.440, dal momento che i titoli sono investiti non in ottica speculativa ma permangono nel patrimonio dell'ente fino a scadenza, la differenza tra il valore di costo ed il valore di mercato pari ad euro 25.772 non è significativa e quindi non apportiamo alcun correttivo nel bilancio.

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	9.977	587	10.564
Totale rimanenze	9.977	587	10.564

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:

	2023	2022	2021
Rimanenze detersivi e articoli pulizie	228,62	463,95	125,13
Rimanenze generi alimentari	2.051,15	2.218,42	1.936,21
Rimanenze materiali sanitari	678,02	657,57	510,48
Rimanenze presidi per incontinenti	1574,44	1780,04	673,42
Rimanenze materiali di consumo	3.254,70	2.508,07	2.426,23
Rimanenze farmaci	1.695,51	1.437,10	1.572,65
Rimanenze DPI e prodotti sanificati	1.081,59	911,93	1.577,66
	10.564,03	9.977,08	8.821,78

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	54.931	(28.795)	26.136	26.136	0	0
Crediti verso enti pubblici	0	1.857	1.857	1.857	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.223	(2.568)	5.655	5.655	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	2.236	2.236	2.236	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	63.154	(27.270)	35.884	35.884	0	0

Il dettaglio è il seguente:

Crediti verso clienti per euro :1.857 sono verso privati

Crediti verso enti pubblici :totale euro 3.410 sono verso comuni di Breme e Mortara
Euro 22.725,80 sono verso ATS

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	272.144	(194.104)	78.040
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	870	(596)	274
Totale disponibilità liquide	273.014	(194.700)	78.314

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).

	2023	2022	variazione
Fondo di dotazione	121.203,00	121.203,00	-
Patrimonio vincolato	490.347,00	453.343,00	- 37.004,00
Riserve di utili o avanzi di gestione	114.373,00	90.236,00	- 24.137,00
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	10.729,00	24.137,00	13.408,00
total patrimonio netto	736.652,00	688.919,00	- 47.733,00

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 31/12/2023 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).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.431
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.734
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(87)
Totale variazioni	2.647
Valore di fine esercizio	29.078

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	80.027	12.001	92.028	92.028	0	0
Debiti tributari	2.210	306	2.516	2.516	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.540	(306)	1.234	1.234	0	0
Altri debiti	12.516	1.984	14.500	14.500	0	0
Totale debiti	96.293	13.985	110.278	110.278	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	80.027	92.028	12.001
Fornitori entro esercizio:	53.338	63.074	9.736
Fatture da ricevere entro esercizio:	26.689	28.954	2.265
Totale debiti verso fornitori	80.027	92.028	12.001

Debiti tributari-

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		2.207	2.207
Erario c.to IVA	-642	642	
Erario c.to ritenute dipendenti	667	-532	135
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	72	86	158
Erario c.to ritenute altro	250	-250	
Debiti per altre imposte	1.863	-1.847	16
Totale debiti tributari	2.210	306	2.516

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.540	1.234	-306
Totale debiti previd. e assicurativi	1.540	1.234	-306

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	12.516	14.500	1.984
- altri	12.516	14.500	1.984
Totale Altri debiti	12.516	14.500	1.984

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	1.012	19	1.031
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	1.012	19	1.031

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	986.320	1.018.031	31.711	3,22
Altri ricavi e proventi	23.978	16.238	-7.740	-32,28
Totali	1.010.298	1.034.269	23.971	

	anno 2023	anno 2022
Ricavi vendite e prestazioni	1.018.030,80	986.320,20
Rette degenza RSA privati	553.813,00	492.384,00
Rette degenza RSA c/comuni	2.736,00	8.986,00
Compensi forfettari ASL	450.781,80	478.150,20
Rette servizi pasti a domicilio	10.700,00	6.800,00
Altri ricavi e proventi	16.237,37	23.976,94
Contributi in conto esercizio:		
Offerte e liberalità	9.508,00	9.850,00
Proventi cinque per mille		982,90
Altri ricavi:		
Sopravvenienze attive	6.091,98	2.317,49
Arrotondamenti attivi	2,77	2,28
Affitti terreni	634,62	631,00
credito energetico		10.193,27

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	120.173	141.128	20.955	17,44
Per servizi	742.986	764.781	21.795	2,93
Per godimento di beni di terzi	14.000	14.000		
Per il personale:				

a) salari e stipendi	69.383	66.534	-2.849	-4,11
b) oneri sociali	21.611	21.359	-252	-1,17
c) trattamento di fine rapporto	4.449	2.734	-1.715	-38,55
e) altri costi	1.627	1.473	-154	-9,47
Ammortamenti e svalutazioni:				
b) immobilizzazioni materiali	6.490	6.111	-379	-5,84
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-1.155	-587	568	
Oneri diversi di gestione	4.259	10.374	6.115	143,58
Arrotondamento				
Totali	983.823	1.027.907	44.084	

	2023	2022
Costo materie prime	141.127,56	120.173,02
Attrezzatura minuta e da cucina	1.219,08	115,79
Materiali di manutenzione	890,36	1002,04
Cancelleria	1.665,35	1172,49
Acq. Detersivi e articoli pulizie		576,72
Acq. Generi alimentari	65.908,66	63916,33
Acq. Farmaci	34.297,90	26164,45
Acq. Presidi per incontinenti	12.708,52	9825,35
Acq. Prodotti per l'igiene personale	1.960,76	1712,07
Acq. Materiali di consumo	12.713,74	9922,8
Acq. Biancheria piana	4.192,62	376,37
Acq. Attrezzatura varia	690,33	91,77
Acq. materiale sanitario	569,00	527
Acq. DPI	4.311,24	4769,84

Costi per servizi	764.780,97
Trasporti	2.816,00
Energi Elettrica	20.531,00
Gas	23.808,00
Acqua	4.712,34
Servizio smaltimento rifiuti	1.108,69
Spese telefoniche	1.472,74
Manutenzione lavanderia	
Manutenzione esterna fabbricati	13.094,98
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	13.956,52
Manutenzione macchine d'ufficio	714,92
Manutenzione cucina	258,64
Assicurazioni diverse	6.992,00
Canone assistenza software	3.845,44
Spese servizio internet	325,18
Servizio lavaggio biancheria	9.120,00
Consulenze	6.039,67
Consulenze privacy	1.159,00
Compensi ai revisori	2.283,84
Spese pubblicitarie e abbonamenti	242,77
Servizio medico	25.558,70
Servizio infermieristico	89.739,10
Servizio di fisioterapia	35.645,70
Servizio assistenza ausiliaria	387.695,25
Servizi di animazione	17.309,25
Servizio fisiatra	1.404,00
Manutenzione fabbricato	
Servizio elaborazione paghe	983,43
Utenza tv	407,35
Servizio psicologa occasionale	1.950,00
Servizio infermieristico occasionale	
Servizio infermieristico notturno	84.594,00
Servizio medico continuità assistenz.	3.029,96
Servizio podologia	2.028,25
Servizio animazione	342,55
Spese disinfestazione	1.000,40
visite tocket	151,30
spese adesione associazione categoria	460,00

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	4.818	-2.611	-54,19	2.207
Totali	4.818	-2.611		2.207

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:

- Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle norme particolari che ne regolano il loro esercizio.
- 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.
- 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.
- Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.
- 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, saturimetri e varie) per un valore stimato di circa €. 400,00

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 31/12/2023.

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.284
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.284

Operazioni realizzate con parti correlate al 31/12/2023

Parti correlate	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e Ricavi
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 31/12/2023 chiude con un avanzo di euro 10.729 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	10.729


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 11 marzo 2024

Il Presidente

D.ssa Isabella Legrottaglie



FONDAZIONE DON CARLO FERRARI
Via Molino, 79 - 27020 BREME
C.F. e P.IVA: 02375470180
Tel. 0384 77027

La presente relazione è stata approvata dall'organo competente dell'ente in data 18 marzo 2024 con verbale n. 63.1 e verrà resa pubblica tramite il sito internet dell'ente stesso.