

FONDAZIONE R.S.A CASA DI RIPOSO DI SALO'

RESIDENZA GLI ULIVI

Sede in Salò BS – Viale Senatore Zane, 10

Iscritto al REA di Brescia al n. 457515

Codice Fiscale: 87000750171 - Partita IVA: 00726460983

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Premessa

Il bilancio in oggetto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto tenendo conto dei principi fondamentali di chiarezza, verità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Per far ciò è stato fatto riferimento, quando applicabili, alle disposizioni del codice civile dagli art. da 2421 a 2435 del codice civile per le società commerciali ad ai principi contabili dei Dottori Commercialisti. Gli esercizi 2020 e 2021 sono stati caratterizzati dalla pandemia da virus Covid-19, che ha portato pesanti ripercussioni sia in termini umani che economici. Nel 2022 gradatamente si è cercato, con la massima prudenza, di tornare ad una normalità ma non è stato possibile far ripartire a pieno regime tutti i servizi. Nel 2021 ha avuto inizio il lavoro di adeguamento sismico di parte del fabbricato e l'ampliamento che si è concluso a fine 2022. Sono in corso le pratiche per il rilascio delle autorizzazioni amministrative per l'apertura del nuovo nucleo. Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione il Direttore ha predisposto una relazione sul conto consuntivo ed il bilancio sociale dell'Ente.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.
- La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso

economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica non sono emerse significative incertezze nonostante l'emergenza COVID-19 che ha ridotto in maniera significativa i proventi derivanti dall'attività delle mense scolastiche e non e del Centro Diurno, ed il lavori di adeguamento sismico ed ampliamento hanno ridotto i posti letto dei solventi.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

- immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri ed i costi accessori di diretta imputazione, e con indicazione esplicita degli ammortamenti effettuati.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

I contributi ricevuti sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Le quote di ammortamento sono determinate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. La suddivisione degli importi esigibile entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale. Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al il costo di acquisto comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono valutate al minore tra costo e valore desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

Poste numerarie dell'attivo e del passivo

Sono indicate al loro valore nominale e risultano, ove necessario, adeguate al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo la loro competenza ed inerenza temporale all'esercizio

Fondo per rischi e oneri

Sono stati accantonati fondi per rischi e oneri destinati solo a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto è stato calcolato sulla base dei diritti maturati a favore dei dipendenti nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo della prudenza e competenza economica, con l'eventuale iscrizione di ratei e risconti.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. In particolare su tutti i beni sono stati effettuati gli ammortamenti applicando le aliquote ordinarie.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3 bis del codice civile, si precisa che nessuna delle immobilizzazioni

immateriale e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Software

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	0	Valore al 01/01/2022	0
Incrementi	0	Acquisizioni	2.611
Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	0	Alienazioni	0
Ammortamenti	0	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	0	Svalutazioni	0
		Totale	2.611
		Ammortamenti	-261
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	2.350

L'incremento si riferisce all'acquisto del nuovo programma di contabilità CBA

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Fabbricati

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	9.829.607	Valore al 01/01/2022	11.211.642
Incrementi al netto contributi	1.387.035	Incrementi al netto contributi	2.616.796
Alienazioni	-5.000	Spostamenti	
Svalutazioni	0	Alienazioni	-5.000
Totale	11.211.642	Rivalutazioni	0

Ammortamenti	-3.860.690	Svalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	7.350.952	Totale	13.823.438
		Ammortamenti	-4.152.565
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	9.670.872

La voce "Fabbricati" è costituita da:

- Fabbricati Istituzionali per € 8.984.688 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 3.899.794);
- Fabbricati istituzionali nuovo CDI per euro 394.688 (rispettivo fondo ammortamento euro 130.247),
- Fabbricati istituzionali CUCINA per euro 353.766 (rispettivo fondo euro 115.137),
- adeguamento sismico/ampliamento per euro 4.077.151 (rispettivo fondo per euro 7.388)
- Fabbricati a reddito per € 13.144 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 0).

L'incremento si riferisce al 4°,5°, 6°, 7°, 8° e 9° SAL dell'appalto per i lavori di adeguamento sismico e ampliamento per euro 2.616.796, al netto della dismissione di un'unità esterna dell'impianto di raffrescamento (euro 5.000)

Impianti

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	467.531	Valore al 01/01/2022	467.531
Incrementi	0	Acquisizioni	152.180
Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	467.531	Alienazioni	0
Ammortamenti	-347.021	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	120.510	Svalutazioni	0
		Totale	619.711
		Ammortamenti	-405.213
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	214.498

La voce "Impianti" è costituita da impianti, impianti generici e specifici, impianti sanitari,

televisivi, telefonici e videosorveglianza.

L'incremento si riferisce alla fornitura e posa dell'impianto elevatore per euro 61.237, all'acquisto di n. 4 celle Panasonic per euro 3.764, all'acquisto di n. 13 TV led e installazione impianto audio/video sala conferenze per complessivi euro 9.831, all'acquisto di telecamere per la videosorveglianza per euro 12.200, all'acquisto di una nuova unità Clivet per euro 16.297 e all'acquisto, progettazione ed installazione dell'intelligenza artificiale Ancelia 48.852 al netto del contributo per l'acquisto dei beni strumentali Industria 4.0 (euro 32.568)

Attrezzature varie

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	975.911	Valore al 01/01/2022	938.975
Acquisizioni	21.381	Acquisizioni	36.120
Alienazioni	-58.317	Spostamenti	0
Totale	938.975	Alienazioni	0
Ammortamenti	-854.849	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	84.126	Svalutazioni	0
		Totale	975.095
		Ammortamenti	-878.748
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	96.347

La voce "Attrezzature Varie" è costituita da Attrezzatura Sanitaria per € 84.376 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 76.789); Attrezzatura Tecnica per € 384.574 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 370.658); Attrezzatura Varia e biancheria per € 131.079 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 91.271); Cucina per € 191.379 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 159.845); Altri beni mobili di natura non sanitaria per € 106.836 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 106.836) altri beni mobili di natura sanitaria per € 34.369 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 34.369); Attrezzatura varia inf ad Euro 516 per Euro 28.649 (rispettivo Fondo ammortamento per Euro 25.403) e beni inferiori ad euro 516 per Euro 13.832 (rispettivo Fondo ammortamento per euro 13.576).

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di:

- attrezzatura varia: 4 lavapadelle, banco lavello e carrello elevatore per complessivi euro 30.829;
- attrezzatura varia inf. Euro 516: n. 2 nebulizzatori, n. 2 carrelli inox, ferro da stiro e attrezzatura varia inf 516 per nuovo nucleo per complessivi euro 3.345;
- attrezzatura varia per nuovo nucleo: attrezzatura varia euro 1.946.

Mobili e Arredi

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	890.665	Valore al 01/01/2022	890.613
Acquisizioni		Acquisizioni	119.245
Alienazioni	-52	Spostamenti	0
Totale	890.613	Alienazioni	
Ammortamenti	-834.396	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	56.217	Svalutazioni	0
		Totale	1.009.858
		Ammortamenti	-850.101
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	159.757

L'incremento si riferisce all'acquisto dei mobili e arredi per il nuovo nucleo 20 posti letto per euro 118.435 e l'acquisto di n. 2 carrelli per euro 810.

Macchine Ufficio Elettroniche

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	121.802	Valore all' 01/01/2022	79.483
Acquisizioni	1.964	Acquisizioni	9.876
Svalutazioni	-44.283	Spostamenti	0
Totale	79.483	Alienazioni	0
Ammortamenti	-70.990	Rivalutazioni	0

Valore al 31/12/2021	8.493	Svalutazioni	0
		Totale	89.359
		Ammortamenti	-79.733
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	9.626

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di n. 2 multifunzione Olivetti e Brother, n. 2 computer, un notebook Lenovo, di un tablet , di un Access Point e switch per complessivi euro 9.876.

Autovetture/Automezzi

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	175.840	Valore al 01/01/2022	175.840
Incrementi	0	Acquisizioni	0
Alienazioni	0	Spostamenti	0
Totale	175.840	Alienazioni	-0
Ammortamenti	-175.840	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	0	Svalutazioni	0
		Totale	175.840
		Ammortamenti	-175.840
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	0

La voce comprende gli automezzi delle mense pari ad euro 107.347 (fondo ammortamento 107.347), le autovetture per l'attività istituzionale per euro 14.700 (fondo ammortamento euro 14.700) l'automezzo per l'ADI euro 13.800 al netto del relativo fondo ammortamento di euro 13.800. L'autoveicolo per il CDI euro 39.993 (fondo ammortamento euro 39.993).

Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.067	Valore al 01/01/2022	1.067
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0

Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	1.067	Alienazioni	0
Ammortamenti	1.067	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2021	0	Svalutazioni	0
		Totale	1.067
		Ammortamenti	-1.067
Tot. rivalutazioni al 31/12/2021	0	Valore al 31/12/2022	0

La voce "Altri beni materiali" è costituita da Costruzioni leggere per € 1.067 interamente ammortizzate.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano ad Euro 89.931 (Euro 95.591 nel precedente esercizio), con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 5.660.

CREDITI

Sono iscritti in bilancio per Euro 2.130.581 contro Euro 2.104.644 del precedente esercizio e sono così costituiti:

- Crediti esigibili entro 12 mesi Euro 426.786 (nel precedente esercizio Euro 412.455). La voce comprende: Crediti v/clienti per 121.599, Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 213.766, Erario conto iva a credito per euro 32.777, Crediti pe contributi Industria 4.0 per euro 32.568 e Dipendenti per prestiti erogati con scadenza entro i dodici mesi 26.076.
- Crediti esigibili oltre 12 mesi euro 1.703.795 (nel 2021 Euro 1.692.189). La voce comprende: Depositi cauzionali presso terzi per euro 432; Crediti v/inps per TFR per euro 1.679.671 e le rate dei presiti erogati ai dipendenti con scadenza oltre i dodici mesi per euro 23.692.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Ammontano ad Euro 4.682 invariate rispetto al precedente esercizio. Il saldo è costituito da n. 1.069 titoli azionari della Banca Valsabbina S.C. p A..

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a complessivi Euro 8.929.133 contro Euro 10.974.462 del precedente esercizio. Sono costituite per Euro 1.031 dalla giacenza in cassa e per Euro 8.928.102 dalla disponibilità sui conti correnti bancari ordinari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano a complessivi Euro 56.081 contro Euro 31.088 e si riferiscono a:

- ratei attivi per euro 27.326 (nel 2021 euro 430) e sono costituiti dai ratei per rimborso oneri di competenza 2021, rateo interessi attivi bancari di competenza 2022 per euro 9.737 e credito imposta imprese non energivore 4° trimestre 2022 per euro 17.188;
- risconti attivi, iscritti in bilancio per Euro 28.755 contro Euro 30.658 del precedente esercizio, e sono relativi al risconto della tassa circolazione degli autoveicoli, del canone Intred del mese di gennaio 2023, delle assicurazioni RCG e RC professionale per la quota di competenza 2023.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro 17.152.413 contro euro 16.937.206 dello scorso esercizio.

Come previsto dallo statuto le riserve non sono distribuibili.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Fondo di dotazione	13.712.126	0	0	0	13.712.126
-Ris.sovr.az	0	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	0	0	0	0
-Riserva legale	0	0	0	0	0
-Ris. statutarie	0	0	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	0	0	0	0
-Altre riserve	2.993.234	0	0	231.846	3.225.080
-Ut/perd. a nuovo	0	0	0	0	0
Ut/perd d'es	231.846	0	-231.846	215.207	215.207
-TOTALE	16.937.206	0	-231.846	447.053	17.152.413

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Ammonta ad Euro 525.184 invariato rispetto al precedente esercizio. E' composto dal fondo rischi accantonato per la causa Pedercini per euro 387.784, dal fondo rischi Covid per euro 74.000 e dal fondo rischi diversi per complessivi euro 63.800. Euro 63.400 si riferiscono all'accantonamento per la differenza iva sulle fatture del triennio 2014-2016 a seguito della risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 8/E del 19/1/2017 con la quale l'agenzia non riconosce l'applicazione dell'iva agevolata "uso domestico" alle forniture di gas ed energia elettrica alle R.S.A, euro 400 si riferiscono all'accantonamento per possibili sanzioni legate a comunicazioni fatte per il personale dipendente andato in pensione.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Ammonta ad Euro 1.877.526 contro Euro 1.901.518 del precedente esercizio e copre le indennità spettanti al personale dipendente in forza al 31 dicembre per n. 133 dipendenti.

Il decremento di Euro 23.992 si riferisce alla differenza fra l'accantonamento dell'esercizio, al netto dell'imposta sostitutiva dovuta e della quota di rivalutazione a carico Inps, per euro 313.721, l'utilizzo del fondo per la cessazione di alcuni dipendenti per euro 324.900, ed il versamento ai fondi complementari per Euro 12.813.

DEBITI

Ammontano a complessivi Euro 1.462.310 contro Euro 1.141.581 del precedente esercizio e risultano così composti:

- Debiti v/fornitori: ammontano a 721.114 contro Euro 377.735 dell'esercizio precedente.
- Debiti v/fornitori per fatture da ricevere: ammontano ad Euro 152.407 contro euro 154.232 dell'esercizio 2021.
- Debiti tributari: ammontano ad Euro 196.019 contro Euro 227.718 del precedente esercizio e si riferiscono al debito verso l'erario per ritenute dipendenti (64.015), per addizionali regionali (1.065), per addizionali comunali (332), per lavoro autonomo (4.023) per imposta sostitutiva TFR (16.627) per il fondo accantonato per imposte già al netto degli acconti versati (109.957).
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano ad Euro 125.309 contro Euro 133.623 del precedente esercizio e si riferiscono al debito verso Inps, Inpdap ed Enpapi per contributi relativi al mese di dicembre 2022 ed il saldo inail dovuto per l'anno 2022;
- Altri debiti e debiti per cauzioni di terzi ammontano a complessivi euro 267.462, nel precedente esercizio euro 248.274, e sono principalmente costituiti dal fondo Banca Etica Solidale per euro 7.320, dai debiti verso il personale per cauzioni 8.387, debiti verso gli ospiti per le cauzioni per 227.057 e per casse personali per Euro 12.631, debiti verso terzi per cauzioni badge per Euro 5.360 e debiti verso terzi per corsi ASA euro 6.700.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a complessivi Euro 346.426 contro Euro 325.278 e si riferiscono a:

- Ratei passivi per Euro 319.379 (Euro 316.694 nel 2021) e sono principalmente costituiti da ratei per il personale per ratei ferie, rol, produttività e adeguamento contrattuale e dallo stanziamento di costi di competenza del 2022.
- Risconti passivi per Euro 27.047 (Euro 8.584) sono relativi alla quota parte delle rette di competenza nell'anno 2023.

Altre Informazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE - Art. 2427, n. 5 Codice Civile

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI Art. 2427, n. 6-bis CC

Non risultano iscritte operazioni in cambi valutari.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI Art. 2427, n. 11 CC

Non risultano iscritti proventi da partecipazione diversi da dividendi.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE - Art. 2427, n. 14 Codice Civile

Nel bilancio al 31/12/2022 non risultano differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite ed anticipate.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' - Art. 2427, n. 18 Codice Civile

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE Art. 2427, n. 21 C.C.

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA - Art. 2427, n. 22 Codice Civile

Nel bilancio al 31/12/2022 non risultano operazioni di locazione finanziaria.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRECTAMENTE E ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile

Si precisa che la Fondazione, per la sua natura, non può possedere azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

COMPENSI A TERZI ED AGLI AMMINISTRATORI

Non è previsto alcun compenso agli Amministratori per lo svolgimento delle loro funzioni.

Vengono riportati i costi di competenza dell'esercizio connessi a:

- attività di revisione contabile ammontano ad Euro 4.060 (4.060),
- consulenza ed assistenza legale Euro 3.322 (17.652)
- consulenza fiscale ed amministrativa Euro 12.333 (12.332)
- consulenza ed elaborazione paghe euro 24.509 (18.326)

IVA INDETRAIBILE

L'ammontare dell'iva indetraibile per l'esercizio 2022 è stato pari ad Euro 448.525.

VOLONTARI

Si segnala che per il servizio di attività ludica, di accompagnamento e addetta al centralino ci si avvale di n. 8 volontari che nel corso dell'anno 2022 hanno prestato la propria opera complessivamente per 810 ore circa.

INFORMATIVA DEI CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE O SOGGETTI A QUESTE EQUIPARATI

Nel corso dell'esercizio, la società ha incassato sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti

e comunque vantaggi economici, di cui all'art. 1, c. 25 L. 124/2017, pari a € 3.600.795 (nel 2021 euro 3.514.068). La seguente tabella, già pubblicata sul sito istituzionale, riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto erogante	Causale	Incasso 2022	somme incassate relative al 2021	contributi anni prec.	saldo competenze 2022	iva split payment	Importi di competenza 2022
1	ATS BRESCIA	Contributi RSA Aperta Misura 4 ex DGR 856/2013	95.074,00	-42.597,45	-669,55	50.845,00		102.652,00
2	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta RSA	2.187.455,18	-164.578,00	-12.927,18	142.258,70		2.152.208,70
3	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta RSA oggetti con SLA	43.727,00	-22.045,20		22.043,20		43.725,00
4	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta CDI PIETRO CONTARELLI	98.343,00	-10.833,00	-4.140,00	-29.053,20		54.316,80
5	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta ADI	80.405,47	-9.831,04	-2.824,43	2.936,97		70.686,97
6	ATS BRESCIA	Contributo emergenza Covid	113.106,95		-113.106,95			0,00
7	ATS BRESCIA	Contributo art.19 novies, co 1, DL 137/2020	0,00	0,00		15.314,40		15.314,40
8	Comune di San Felice D/B	Corrispettivo fornitura pasti	33.460,93	-2.246,11		3.044,10	-3.114,44	31.144,48
9	Comune di Salò	Corrispettivo appalto di servizi	746.485,12	-60.837,59		56.841,39	-31.582,36	710.906,56
10	Comune di Roè Volciano	Corrispettivo fornitura pasti	11.127,77	-3.639,35			-680,77	6.807,65
11	Comune di Toscolano-Maderno	Corrispettivo fornitura pasti	24.678,07	-13.693,80			-422,47	10.561,80
12	Comune di Vobarno	Corrispettivo fornitura pasti	105.474,97	-7.931,04		8.324,33	-9.586,31	96.281,95
13	Capitaneria del Porto di Venezia	Corrispettivo fornitura pasti	37.830,78	-3.520,46		2.702,94	-3.364,84	33.648,42
14	ALER BS	Corrispettivo fornitura pasti	138,60				-12,60	126,00
15	D.L. n. 21/2022 e s.m.i.	Credito d'imposta a favore imprese non energivore	23.486,82			17.187,98		40.674,80
16	L. 178 30/12/2020 e s.m.i.	Credito d'imposta acquisto beni strumentali Industria 4,0	0,00			32.568,00	0,00	32.568,00
Totale vantaggi economici ricevuti								
			3.600.794,66	-341.753,04	-133.668,11	325.013,81	-48.763,79	3.401.623,53

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Come già evidenziato alla voce patrimonio netto l'esercizio chiude con un utile di euro 215.207 che Vi propongo di accantonare nel fondo per futuri investimenti.

Salò, 22 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Citroni Gianantonio