

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 31/12/2023

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 solo nel 2023 è stato possibile far ripartire a pieno regime tutti i servizi.

Le opere relative all' adeguamento sismico di parte del fabbricato e l' ampliamento degli uffici e la creazione del nuovo nucleo con 20 posti letto sono iniziate nel 2021 e si sono protratte sino al 2023. L' apertura della nuova RSA dedicata al Dott. Gasparotti richiede tempi e procedure complesse e si ritiene che possa entrare in funzione nel corso dell' esercizio 2024.

Nel mese di settembre la Fondazione ha partecipato alla gara indetta dal Comune di Salò avente per oggetto l' avviso pubblico di locazione per la valorizzazione mediante ristrutturazione dell' immobile comunale sito in Via Gasparo da Salò, angolo Via Trieste, per la realizzazione di mini alloggi protetti per anziani e loro gestione pluriennale. Ad oggi la pratica è in Regione per accertamenti giuridici.

Il 23 gennaio 2024 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deliberato la modifica della denominazione sociale in Fondazione Città di Salò. La pratica non si è ad oggi perfezionata in quanto manca l' autorizzazione alla modifica statutaria.

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.
- 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.

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 il criterio 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 immateriali 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 01/01/2023	2.611
Incrementi	2.611	Acquisizioni	0
Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	0	Alienazioni	0
Ammortamenti	-261	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	2.350	Svalutazioni	0
		Totale	2.611
		Ammortamenti	-783
Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	1.828

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Fabbricati

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	11.211.642	Valore al 01/01/2023	13.823.438

Incrementi al netto contribuiti	2.616.796	Incrementi al netto contribuiti	142.137
Alienazioni	-5.000	Spostamenti	
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Totale	13.823.438	Rivalutazioni	0
Ammortamenti	-4.152.565	Svalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	9.670.872	Totale	13.965.575
		Ammortamenti	-4.490.688
Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	9.474.887

La voce "Fabbricati" è costituita da:

- Fabbricati Istituzionali per € 8.984.688 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 4.168.374);
- Fabbricati istituzionali nuovo CDI per euro 394.688 (rispettivo fondo ammortamento euro 142.088),
- Fabbricati istituzionali CUCINA per euro 353.766 (rispettivo fondo euro 125.750),
- adeguamento sismico/ampliamento uffici e portico per euro 3.053.084 (rispettivo fondo per euro 54.477)
- adeguamento sismico nuovo nucleo 20 posti letto per euro 1.166.205 non ammortizzato nell'esercizio in quanto non è ancora entrato in funzione.
- Fabbricati a reddito per € 13.144 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 0).

L'incremento si riferisce al 10° SAL e saldo dell'appalto per i lavori di adeguamento sismico e ampliamento uffici e porticato nonché per la creazione del nuovo nucleo con 20 posti letto, al collaudo e saldo delle prestazioni relative alla progettazione e direzione lavori.

Impianti

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	467.531	Valore al 01/01/2023	619.711
Incrementi	152.180	Acquisizioni	67.920
Svalutazioni		Spostamenti	0

Totale	619.711	Alienazioni	-562
Ammortamenti	-405.213	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	214.498	Svalutazioni	0
		Totale	687.069
		Ammortamenti	-478.114
Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	208.955

La voce "Impianti" è costituita da impianti, impianti generici e specifici, impianti sanitari, televisivi, telefonici, videosorveglianza e rilevazione incendi.

L'incremento si riferisce all'acquisto dell'impianto video citofonico per euro 8.323, all'acquisto di n. 3 TV led per complessivi euro 2.458, all'impianto di irrigazione per euro 21.960, all'acconto per la fornitura dell'impianto di rilevazione incendi per euro 11.837 e all'acconto per l'acquisto, progettazione ed installazione dell'intelligenza artificiale Ancelia per euro 23.341. Nell'esercizio è stato dismesso un TV led valore di carico euro 562.

Attrezzature varie

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	938.975	Valore al 01/01/2023	975.095
Acquisizioni	36.120	Acquisizioni	47.105
Alienazioni	0	Spostamenti	0
Totale	975.095	Alienazioni	-9.379
Ammortamenti	-878.748	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	96.347	Svalutazioni	0
		Totale	1.012.821
		Ammortamenti	-893.942
Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	118.879

La voce "Attrezzature Varie" è costituita da Attrezzatura Sanitaria per € 86.206 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 78.770); Attrezzatura Tecnica per € 379.616 (Rispettivo Fondo

ammortamento per € 369.573); Attrezzatura Varia e biancheria per € 162.267 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 99.529); Cucina per € 200.653 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 164.999); 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 29.041 (rispettivo Fondo ammortamento per Euro 26.290) 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 sanitaria: apparecchiatura per ultrasuoni euro 1.830;
- attrezzatura varia: 2 ferro da stiro, sedia doccia, carrelli inox per reparti, robot tosaerba, lavapadelle e sollevatore per complessivi euro 35.609;
- attrezzatura varia inf. Euro 516: n.5 pedaliera e un cordless per totali euro 392;
- cucina: tavolo refrigerato, bagnomaria e carrello per totali euro 9.275

I decrementi si riferiscono alla dismissione di due lavapadelle per complessivi euro 9.379.

Mobili e Arredi

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	890.613	Valore al 01/01/2022	1.009.858
Acquisizioni	119.245	Acquisizioni	127.101
Alienazioni	0	Spostamenti	0
Totale	1.009.858	Alienazioni	
Ammortamenti	-850.101	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	159.757	Svalutazioni	0
		Totale	1.136.960
		Ammortamenti	-888.964
Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	247.995

L'incremento si riferisce all'acquisto dei mobili e arredi per il nuovo nucleo 20 posti letto per euro 4.953 oltre ad euro 723 per mobili e arredi nuovo nucleo 20 posti letto inferiori ad euro 516, acquisto letti, materassi antidecubito e mobili per rinnovare il nucleo bianco, spogliatoi e sedie per uffici per complessivi euro 112.274 e l'acquisto di arredi per CDI per euro 9.150.

Macchine Ufficio Elettroniche

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	79.483	Valore all' 01/01/2023	89.359
Acquisizioni	9.876	Acquisizioni	24.917
Svalutazioni	0	Spostamenti	0
Totale	89.359	Alienazioni	0
Ammortamenti	-79.733	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/20212	9.626	Svalutazioni	0
		Totale	114.276
		Ammortamenti	-85.554
Tot. rivalutazioni al 31/12/20212	0	Valore al 31/12/2023	28.722

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di un server e n. 6 computer, una stampante laser ed una stampante multifunzione, un monitor ed una calcolatrice per complessivi euro 24.917.

Autovetture/Automezzi

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	175.840	Valore al 01/01/2023	175.840
Incrementi	0	Acquisizioni	35.000
Alienazioni	0	Spostamenti	0
Totale	175.840	Alienazioni	-0
Ammortamenti	-175.840	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	0	Svalutazioni	0
		Totale	210.840
		Ammortamenti	-180.215

Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	30.625
----------------------------------	---	----------------------	--------

La voce comprende gli automezzi delle mense pari ad euro 142.347 (fondo ammortamento 111.722), 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).

L'incremento si riferisce all'acquisto di un nuovo furgone per il servizio mense per euro 39.500 al netto del contributo erogato dalla Cassa Rurale Adamello Giudicarie Valsabbia Paganella per euro 4.500.

Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.067	Valore al 01/01/2023	1.067
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	1.067	Alienazioni	0
Ammortamenti	1.067	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2022	0	Svalutazioni	0
		Totale	1.067
		Ammortamenti	-1.067
Tot. rivalutazioni al 31/12/2022	0	Valore al 31/12/2023	0

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

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano ad euro 77.491 (euro 89.931 nel precedente esercizio), con un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 12.440.

CREDITI

Sono iscritti in bilancio per euro 2.113.452 contro euro 2.130.581 del precedente esercizio e sono così costituiti:

- Crediti esigibili entro 12 mesi euro 443.317 (nel precedente esercizio Euro 426.786). La voce comprende: Crediti v/clienti per 114.880, Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 188.618, Erario conto iva a credito per euro 29.196, Crediti pe contributi Industria 4.0 per euro 21.712, Dipendenti per prestiti erogati con scadenza entro i dodici mesi 27.896 e Erario per ires da utilizzare in compensazione per euro 61.014.
- Crediti esigibili oltre 12 mesi euro 1.670.135 (nel 2022 Euro 1.703.795). La voce comprende: Depositi cauzionali presso terzi per euro 432; Cauzione comune di Salò per gara minialloggi per euro 46.000, Crediti v/inps per TFR per euro 1.594.094 e le rate dei prestiti erogati ai dipendenti con scadenza oltre i dodici mesi per euro 29.610.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Ammontano ad euro 3.548.375 e si riferiscono a Titoli del debito pubblico acquistati nell'esercizio per euro 3.543.693 e per euro 4.682 (invariate rispetto al precedente esercizio) da n. 1.069 titoli azionari della Banca Valsabbina S.C. p A. Il valore delle azioni risulta inferiore al valore attuale di mercato.

Ad aprile 2023 sono stati acquistati BOT e BTP con scadenza rispettivamente ad aprile 2024 e dicembre 2024

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a complessivi euro 5.020.442 contro Euro 8.929.133 del precedente esercizio. Sono costituite per Euro 1.338 dalla giacenza in cassa e per Euro 5.019.104 dalla disponibilità sui conti correnti bancari ordinari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano a complessivi Euro 190.807 contro Euro 56.081 e si riferiscono a:

- ratei attivi per euro 159.588 (nel 2022 euro 27.326) e sono costituiti per euro 400 dalla previsione del rimborso sanzioni dei dipendenti, per euro 4.500 dal contributo Cassa Rurale per l'acquisto del furgone erogato nel gennaio 2024, e per euro 154.688 dal rateo interessi attivi bancari di competenza 2023;
- risconti attivi, iscritti in bilancio per Euro 31.219 contro Euro 28.755 del precedente esercizio, e sono relativi principalmente al risconto della tassa circolazione degli autoveicoli, del canone Intred del mese di gennaio 2024, delle assicurazioni RCG e RC professionale per la quota di competenza 2024.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro 17.320.190 contro euro 17.152.413 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 rivalutazione	0	0	0	0	0
-Riserva legale	0	0	0	0	0
-Riserve. statutarie	0	0	0	0	0

-Ris.azioni proprie	0	0	0	0	0
-Altre riserve	3.225.079	0	0	215.207	3.440.286
-Utile/perd. a nuovo	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'es.	215.207	0	-215.207	167.778	167.778
-TOTALE	17.152.412	0	-215.207	382.985	17.320.190

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Ammonta ad Euro 213.040 contro euro 525.184 del precedente esercizio ed è costituito dal:

- Fondo rischi Covid per euro 74.000 (invariato rispetto al precedente esercizio) accantonato nel 2020 in assenza della copertura specifica per covid;
- dal fondo rischi diversi per euro 139.040 relativo all'accantonamento per imu e ires con relative sanzioni a seguito dell'avviso di accertamento catastale n. 2023BS0179077 notificato in data 16/11/2023 pervenuto a seguito della variazione catastale proposta per i lavori di ampliamento e diversa distribuzione degli spazi interni. L'ufficio ha modificato la categoria catastale passando dalla precedente categoria B/1 alla categoria D/4 con una rendita catastale di euro 128.000. Contro tale avviso di accertamento è stato presentato ricorso tramite il Dott. Marco Nocivelli.

Il 13/4/2023 con la transazione la causa Pedercini si è conclusa. La Fondazione ha versato quanto previsto ed il saldo residuo del fondo rischi accantonato è stato azzerato e girato a sopravvenienze attive. È stato stornato, in quanto il periodo si è prescritto, il fondo rischi per euro 63.400 relativo 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..

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Ammonta ad Euro 1.805.969 contro Euro 1.877.526 del precedente esercizio e copre le indennità spettanti ai n. 119 dipendenti in forza al 31 dicembre.

Il decremento di Euro 71.557 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 190.928, l'utilizzo del fondo per la cessazione di alcuni dipendenti per euro 249.087, ed il versamento ai fondi complementari per Euro 13.398.

DEBITI

Ammontano a complessivi Euro 1.673.440 contro Euro 1.776.179 (euro 1.462.310 ante riclassificazione dei ratei del personale per euro 313.869) del precedente esercizio e risultano così composti:

- Debiti v/fornitori: ammontano a 553.999 contro Euro 721.114 dell'esercizio precedente.
- Debiti v/fornitori per fatture da ricevere: ammontano ad euro 158.932 contro euro 152.407 dell'esercizio 2022.
- Debiti tributari: ammontano ad euro 53.745 contro Euro 196.019 del precedente esercizio e si riferiscono al debito verso l'erario per ritenute dipendenti (50.697), per addizionali regionali (446), per lavoro autonomo (3.943) per imposta sostitutiva TFR (-2.497) per il fondo accantonato per imposte già al netto degli acconti versati (1.156).
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano ad euro 119.064 contro Euro 125.309 del precedente esercizio e si riferiscono al debito verso Inps, Inpdap ed Enpapi per contributi relativi al mese di dicembre 2023; il saldo inail dovuto per l'anno 2023 risulta a credito per euro 1.837;
- Altri debiti e debiti per cauzioni di terzi ammontano a complessivi euro 282.842, nel precedente esercizio euro 267.462, e sono principalmente costituiti dal fondo Banca Etica Solidale per euro 7.320, dai debiti verso il personale per cauzioni 8.154, debiti

verso gli ospiti per le cauzioni per 245.546 e per casse personali per Euro 11.880, debiti verso terzi per cauzioni badge per Euro 6.020 e debiti verso terzi per corsi ASA euro 4.400.

- Debiti per ratei del personale. Ammontano ad euro 504.858 contro euro 313.868 del precedente esercizio e si riferiscono ai ratei per produttività, ferie, permessi/Rol, arretrati per adeguamento contrattuale Uneba ed Enti Locali. Tale voce è stata riclassificata nel presente bilancio e si è reso necessario per gli opportuni confronti la riclassificazione e riposizionamento del valore dell'esercizio 2022 accolto in precedenza nei ratei passivi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a complessivi Euro 49.819 contro euro 32.558 (euro 346.426 ante riclassificazione) e si riferiscono a:

- Ratei passivi per Euro 43.285 contro euro 5.510 (euro 319.379 ante riclassificazione) e sono principalmente costituiti da ratei per la regolazione del premio assicurativo di competenza del 2023 e dalle ritenute sugli interessi attivi accreditati nel 2024.
- Risconti passivi per Euro 6.535 (Euro 27.047) sono relativi alla quota parte delle rette di competenza nell'anno 2024.

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 31/12/2023 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 31/12/2023 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 21.563 (3.322)
- consulenza fiscale ed amministrativa Euro 13.864 (12.333)
- consulenza ed elaborazione paghe euro 21.245 (24.509)

IVA INDETRAIBILE

L'ammontare dell'iva indetraibile per l'esercizio 2023 è stato pari ad Euro 296.228.

VOLONTARI

Si segnala che per il servizio di attività di supporto nel triage sino a maggio 2023, nell'attività ludica e di accompagnamento ci si avvale di n. 15 volontari che nel corso dell'anno 2023 hanno prestato la propria opera complessivamente per 1.660 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 € 3.479.325 (nel 2022 euro 3.600.795). 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 2023
1	ATS BRESCIA	Contributi RSA Aperta Misura 4 ex DGR 856/2013	112.841,00
2	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta RSA	2.205.775,15
3	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta RSA oggetti con SLA	42.648,00
4	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta CDI PIETRO CONTARELLI	99.492,00
5	ATS BRESCIA	Contributi SSR per Unità di offerta ADI	81.711,80
6	ATS BRESCIA	contributo energia	19.872,85
7	ATS BRESCIA	Contributi art. 19 novies, co 1, DL 137/2020	15.314,00
8	Comune di San Felice D/B	Corrispettivo fornitura pasti	37.536,40

9	Comune di Salò	Corrispettivo appalto servizi	753.194,48
10	Comune di Roè Volciano	Corrispettivo fornitura pasti	18.503,03
11	Comune di Toscolano-Maderno	Corrispettivi per servizi	731,00
12	Azienda Speciale Tignale Servizi	Corrispettivi per corso	218,00
13	Comune di Vobarno	Corrispettivo fornitura pasti	17.413,95
14	Capitaneria del Porto di Venezia	Corrispettivo fornitura pasti	36.865,20
15	D.L. n.21/2022 e s.m.i.	Credito di imposta a favore imprese non gasivore/ no energivore	26.351,72
16	L. 178 30/12/2020 e s.m.i.	Credito d'imposta acquisto beni strumentali Industria 4,0	10.856,00
Totale vantaggi economici ricevuti			3.479.324,58

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Come già evidenziato alla voce patrimonio netto l'esercizio chiude con un utile di euro 167.778 che Vi propongo di accantonare nel fondo per futuri investimenti.

Salò, 22 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Iovene Giuseppe