

# OPERE PIE AGNESI ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| <b>Dati anagrafici</b>  |  |
|---|--|
| <b>Sede In</b>  | VIA TORINO 124 18027 PONTEDASSIO (IM)                                  |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 00396810087  |
| <b>Numero Rea</b>   | SV   |
| <b>P.I.</b>   | 00396810087  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | -  |
| <b>Forma giuridica</b>  | Fondazione   |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00) |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no   |
| <b>Società con socio unico</b>  | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no   |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                    |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati   | 1.974.049        | 2.102.499        |
| 2) impianti e macchinario   | 174.569          | 200.461          |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                 | 17.862           | 22.978           |
| 4) altri beni   | 25.116           | 23.159           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                  | <b>2.191.596</b> | <b>2.349.097</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                 |                  |                  |
| <b>1) partecipazioni in</b>   |                  |                  |
| d-bis) altre imprese  | 15.000           | 10.000           |
| <b>Totale partecipazioni</b>  | <b>15.000</b>    | <b>10.000</b>    |
| <b>2) crediti</b>   |                  |                  |
| <b>d-bis) verso altri</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 101              | 101              |
| <b>Totale crediti verso altri</b>   | <b>101</b>       | <b>101</b>       |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>101</b>       | <b>101</b>       |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                | <b>15.101</b>    | <b>10.101</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | <b>2.206.697</b> | <b>2.359.198</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>  |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                | 3.854            | 2.139            |
| <b>Totale rimanenze</b>   | <b>3.854</b>     | <b>2.139</b>     |
| <b>II - Crediti</b>   |                  |                  |
| <b>1) verso clienti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 92.803           | 87.761           |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                                       | <b>92.803</b>    | <b>87.761</b>    |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 43.615           | 48.875           |
| <b>Totale crediti tributari</b>   | <b>43.615</b>    | <b>48.875</b>    |
| <b>5-quater) verso altri</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 22.467           | 8.557            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>   | <b>22.467</b>    | <b>8.557</b>     |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>158.885</b>   | <b>145.193</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| 6) altri titoli   | 150.000          | -                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>150.000</b>   | <b>-</b>         |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>   |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali   | 331.658          | 296.967          |
| 3) danaro e valori in cassa   | 965              | 6.382            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                       | <b>332.623</b>   | <b>303.349</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                       | <b>645.362</b>   | <b>450.681</b>   |
| D) Ratei e risconti   | 9.327            | 8.136            |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>2.861.386</b> | <b>2.818.015</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                  |                  |

|   |                    |           |
|---|--------------------|-----------|
| I - Capitale  | 1.088.428          | 1.088.428 |
| III - Riserve di rivalutazione                                    | 1.109.531          | 1.109.531 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |                    |           |
| Riserva straordinaria   | 261.852            | 334.519   |
| Varie altre riserve   | (1) <sup>(1)</sup> | (1)       |
| Totale altre riserve  | 261.851            | 334.518   |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | (28.252)           | (72.667)  |
| Totale patrimonio netto   | 2.431.558          | 2.459.810 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |                    |           |
| 4) altri  | 29.000             | 29.000    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 29.000             | 29.000    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 143.448            | 130.653   |
| D) Debiti   |                    |           |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | -                  | 1.229     |
| Totale debiti verso altri finanziatori                            | -                  | 1.229     |
| 7) debiti verso fornitori   |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 61.517             | 52.482    |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 61.517             | 52.482    |
| 12) debiti tributari  |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 18.880             | 17.747    |
| Totale debiti tributari   | 18.880             | 17.747    |
| 13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 34.335             | 32.188    |
| Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 34.335             | 32.188    |
| 14) altri debiti  |                    |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 113.571            | 75.323    |
| Totale altri debiti   | 113.571            | 75.323    |
| Totale debiti   | 228.303            | 178.969   |
| E) Ratei e risconti   | 29.077             | 19.583    |
| Totale passivo  | 2.861.386          | 2.818.015 |

(1)

## Conto economico

|   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.697.387        | 1.589.332        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 45.283           | 7.741            |
| altri   | 7.593            | 5.767            |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>52.876</b>    | <b>13.508</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>1.750.263</b> | <b>1.602.840</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 122.697          | 116.764          |
| 7) per servizi  | 340.995          | 318.019          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 11.178           | 5.867            |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 753.262          | 703.001          |
| b) oneri sociali  | 218.201          | 187.103          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 50.831           | 55.148           |
| e) altri costi  | 5.640            | 3.300            |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>1.027.934</b> | <b>948.552</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 170.682          | 173.335          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 475              | -                |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>171.157</b>   | <b>173.336</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (1.715)          | 2.599            |
| 14) oneri diversi di gestione   | 78.597           | 82.745           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>1.750.843</b> | <b>1.647.882</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>(580)</b>     | <b>(45.042)</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni         | 2.086            | -                |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>2.086</b>     | <b>-</b>         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 84               | 60               |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>84</b>        | <b>60</b>        |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>2.002</b>     | <b>(60)</b>      |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>1.422</b>     | <b>(45.102)</b>  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |                  |                  |
| imposte correnti  | 29.674           | 27.565           |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>29.674</b>    | <b>27.565</b>    |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>(28.252)</b>  | <b>(72.667)</b>  |

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **PREMESSA**

Signori Membri,

il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico;
- l'ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In dettaglio:

- costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. Risultano interamente ammortizzati.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente altri costi ad utilità pluriennale. Risultano interamente ammortizzate.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                    |                                     |
| Costo                             | 7.224                              | 25.797                             | 33.021                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.224                              | 25.797                             | 33.021                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                    |                                     |
| Costo                             | 7.224                              | 25.797                             | 33.021                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.224                              | 25.797                             | 33.021                              |

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Fabbricati</b>                          | <b>3%</b> |
| Costruzioni leggere                        | 10%       |
| Impianti e mezzi di sollevamento           | 7,5%      |
| Macchinari, attrezzature varie             | 15%       |
| Arredamento                                | 15%       |
| Impianti di allarme                        | 30%       |
| Impianti interni speciali di comunicazione | 25%       |
| Macchine d'ufficio                         | 20%       |
| Impianti generici e specifici              | 20%       |
| Impianti termoelettrici                    | 10%       |

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

L'ente ha ricevuto nel 2014 un contributo in conto impianti per Euro 56.098,34 per l'acquisto di un impianto di microgenerazione.

La quota di competenza dell'esercizio è stata imputata alla voce A.5) "Altri ricavi e proventi" del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | <b>Terreni e fabbricati</b> | <b>Impianti e macchinario</b> | <b>Attrezzature industriali e commerciali</b> | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b> | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b> |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---|---|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                             |                               |   |   |  |
| <b>Costo</b>                             | 5.540.567                   | 711.307                       | 83.996  | 241.108                                 | 6.576.978                                |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 3.438.068                   | 510.846                       | 61.018  | 217.949                                 | 4.227.881                                |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.102.499                   | 200.461                       | 22.978  | 23.159                                  | 2.349.097                                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                             |                               |   |   |  |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                           | 3.100                         | 1.950   | 8.130                                   | 13.180                                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 128.450                     | 28.992                        | 7.066   | 6.173                                   | 170.682                                  |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (128.450)                   | (25.892)                      | (5.116)                                       | 1.957                                   | (157.501)                                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                             |                               |   |   |  |
| <b>Costo</b>                             | 5.540.567                   | 714.408                       | 85.947  | 249.239                                 | 6.590.161                                |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 3.566.518                   | 539.839                       | 68.065  | 224.123                                 | 4.398.565                                |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.974.049                   | 174.569                       | 17.882  | 25.116                                  | 2.191.596                                |

L'incremento della voce immobilizzazioni materiali si riferisce all'acquisizione dei seguenti cespiti:

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Nuovo impianto centralino telefonico</b> | <b>Euro 3.100</b> |
| Blixer 2 Vel. 4,5 lt                        | Euro 1.950        |

| Nuovo impianto centralino telefonico            |  | Euro 3.100         |
|---|--|--------------------|
| Telefono IP Voip Phone n. 3, Centrale Mitel 470 |  | Euro 1.930         |
| Armadio Farmaci 60 vani e 5 ripiani             |  | Euro 1.650         |
| N. 4 Tende da giardino                          |  | Euro 3.600         |
| N. 12 mantovane                                 |  | Euro 950           |
| <b>Totale</b>                                   |  | <b>Euro 13.180</b> |

## Immobilizzazioni finanziarie

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni finanziarie sono di seguito dettagliate:

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La Fondazione Opere Pie Agnesi detiene una partecipazione in un'impresa sociale denominata Impresa sociale Vallulivi pari al 50% del capitale sociale.

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato effettuato un versamento a riserva in conto futuro aumento di capitale pari ad Euro 5.000.

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| Costo                             | 10.000                          | 10.000                |
| Valore di bilancio                | 10.000                          | 10.000                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                 |                       |
| Incrementi per acquisizioni       | 5.000                           | 5.000                 |
| Totale variazioni                 | 5.000                           | 5.000                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| Costo                             | 15.000                          | 15.000                |
| Valore di bilancio                | 15.000                          | 15.000                |

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate                                | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate                                  | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti                               | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                | 0   |
| Crediti immobilizzati verso altri  | 101                        | 0                         | 101                      | 101                              | -                                | 0   |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>  | <b>101</b>                 | <b>0</b>                  | <b>101</b>               | <b>101</b>                       | <b>0</b>                         | <b>-</b>                                    |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.  
Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.139                      | 1.715                     | 3.854                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>2.139</b>               | <b>1.715</b>              | <b>3.854</b>             |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 87.761                     | 5.042                     | 92.803                   | 92.803                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 48.875                     | (5.260)                   | 43.615                   | 43.615                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 8.557                      | 13.910                    | 22.467                   | 22.467                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>145.193</b>             | <b>13.692</b>             | <b>158.885</b>           | <b>158.885</b>                   |

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio la Fondazione Opere Pie Agnese ha acquistato certificati di deposito per complessivi Euro 150.000 con scadenza a 6 mesi (28 gennaio 2024).

|   | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati  | 150.000                   | 150.000                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>150.000</b>            | <b>150.000</b>           |

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto.

## **Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate**

La fattispecie non sussiste.

## **Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate**

La fattispecie non sussiste.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 296.967                    | 34.691                    | 331.658                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 6.382                      | (5.417)                   | 965                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>303.349</b>             | <b>29.274</b>             | <b>332.623</b>           |

Le disponibilità liquide sono composte da:

- deposito sul c/c Banca D'Alba per Euro 331.658;
- da denaro e valori in cassa per Euro 965.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | -                          | 594                       | 594                      |
| Risconti attivi                       | 8.138                      | 597                       | 8.733                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>8.138</b>               | <b>1.191</b>              | <b>9.327</b>             |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente<br>Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 1.088.428                  | -  |                       | 1.088.428                |
| Riserve di rivalutazione       | 1.109.531                  | -  |                       | 1.109.531                |
| Altre riserve                  |                            |  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 334.519                    | (72.667)   |                       | 261.852                  |
| Varie altre riserve            | (1)                        | -  |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve           | 334.518                    | (72.667)   |                       | 261.851                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (72.667)                   | 72.667   | (28.252)              | (28.252)                 |
| Totale patrimonio netto        | 2.459.810                  | -  | (28.252)              | 2.431.558                |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

|   | Importo   | Origine / natura    | Possibilità di utilizzazione |
|---|-----------|---------------------|------------------------------|
| Capitale  | 1.088.428 | FONDO DOTAZIONE     | B                            |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni              | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserve di rivalutazione                          | 1.109.531 | RISERVA DI CAPITALE | A,B                          |
| Riserva legale                                    | -         |                     | A,B                          |
| Riserve statutarie                                | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Altre riserve                                     |           |                     |                              |
| Riserva straordinaria                             | 261.852   | RISERVA DI UTILI    | A,B,C,D                      |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserva azioni o quote della società controllante | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni     | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto aumento di capitale           | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale    | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto capitale                      | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Versamenti a copertura perdite                    | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserva da riduzione capitale sociale             | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserva avanzo di fusione                         | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserva per utili su cambi non realizzati         | -         |                     | A,B,C,D                      |
| Riserva da conguaglio utili in corso              | -         |                     | A,B,C,D                      |

|  | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------|------------------|------------------------------|
| <b>Varie altre riserve</b>                                       | (1)       |                  |                              |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 261.851   |                  |                              |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -         |                  | A,B,C,D                      |
| Utili portati a nuovo  | -         |                  | A,B,C,D                      |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -         |                  | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>  | 2.459.810 |                  |                              |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

La consistenza del fondo al 31.12.2023 ammonta ad Euro 29.000 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio Il fondo per rischi e oneri è composto da accantonamenti effettuati in anni passati al fine di far fronte a future spese di manutenzione straordinaria sugli immobili.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 130.653  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 50.831   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 38.036   |
| <b>Totale variazioni</b>         | 12.795   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | 143.448  |

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso altri finanziatori                            | 1.229                      | (1.229)                   | -                        | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 52.482                     | 9.035                     | 61.517                   | 61.517                           |
| Debiti tributari   | 17.747                     | 1.133                     | 18.880                   | 18.880                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.188                     | 2.147                     | 34.335                   | 34.335                           |
| <b>Altri debiti</b>  | 75.323                     | 38.248                    | 113.571                  | 113.571                          |

|                      | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Totale debiti</b> | 178.969                    | 49.334                    | 228.303                  | 228.303                          |

### Dettaglio debiti tributari:

| Erario c/iva                | Euro 1.127         |
|-----------------------------|--------------------|
| Ritenute lavoro autonomo    | Euro 1.296         |
| Ritenute lavoro dipendente  | Euro 12.600        |
| Addizionali regionali IRPEF | Euro 1.218         |
| Addizionali comunali IRPEF  | Euro 530           |
| Regioni c/irap              | Euro 2.109         |
| <b>Totale</b>               | <b>Euro 18.880</b> |

### Dettaglio Altri debiti:

| Debiti per cauzioni       | Euro 29.150         |
|---------------------------|---------------------|
| Dipendenti c/retribuzioni | Euro 62.412         |
| Ritenute sindacali        | Euro 216            |
| Debiti v/fondi pensione   | Euro 21.793         |
| <b>Totale</b>             | <b>Euro 113.571</b> |

### Ratei e risconti passivi

La voce risconti passivi è composta dalla quota di contributi c/impianti di competenza di esercizi successivi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 900                        | 14.130                    | 15.030                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 18.683                     | (4.636)                   | 14.047                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 19.583                     | 9.494                     | 29.077                   |

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la fondazione opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

### Costi della produzione

I costi della produzione risultano così composti:

| Descrizione                               | 31/12/2023       | 31/12/2022       | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 122.697          | 116.764          | 5.933          |
| Servizi                                   | 340.995          | 318.019          | 22.976         |
| Godimento di beni di terzi                | 11.178           | 5.867            | 5.311          |
| Salari e stipendi                         | 753.262          | 703.001          | 50.261         |
| Oneri sociali                             | 218.201          | 187.103          | 31.098         |
| Trattamento di fine rapporto              | 50.831           | 55.148           | (4.317)        |
| Trattamento quiescenza e simili           |                  |                  |                |
| Altri costi del personale                 | 5.640            | 3.300            | 2.340          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali |                  |                  |                |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 170.682          | 173.335          | (2.653)        |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                  |                  |                |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 475              |                  | 475            |
| Variazione rimanenze materie prime        | (1.715)          | 2.599            | (4.314)        |
| Accantonamento per rischi                 |                  |                  |                |
| Altri accantonamenti                      |                  |                  |                |
| Oneri diversi di gestione                 | 78.597           | 82.745           | (4.148)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.750.843</b> | <b>1.647.882</b> | <b>102.962</b> |

#### Dettaglio costi per servizi:

| Trasporti su acquisti | Euro | 20     |
|-----------------------|------|--------|
| Energia elettrica     | Euro | 35.452 |
| Gas cucina            | Euro | 37.085 |
| Acqua                 | Euro | 4.226  |

| <b>Trasporti su acquisti</b>                                   | <b>Euro 20</b>      |
|--|---------------------|
| Spese condominiali   | Euro 664            |
| Canoni di manutenzione periodica                               | Euro 6.461          |
| Manutenzioni e riparazioni su beni propri                      | Euro 51.572         |
| Assicurazioni non obbligatorie                                 | Euro 9.833          |
| Compensi sindaci - professionisti                              | Euro 2.080          |
| Compensi di lavoro occasionale                                 | Euro 1.975          |
| Compensi professionali attinenti all'attività                  | Euro 83.282         |
| Compensi professionali non direttamente attinenti all'attività | Euro 15.203         |
| Spese legali   | Euro 6.048          |
| Spese telefoniche  | Euro 1.089          |
| Spese cellulari  | Euro 953            |
| Spese postali  | Euro 28             |
| Ricerca, addestramento e formazione                            | Euro 3.047          |
| Servizio smaltimento rifiuti                                   | Euro 1.360          |
| Oneri bancari  | Euro 95             |
| Tenuta paghe   | Euro 10.733         |
| Altri costi per la produzione di servizi                       | Euro 778            |
| Altri costi per servizi  | Euro 69.011         |
| <b>Totale</b>  | <b>Euro 340.995</b> |

### Dettaglio Oneri diversi di gestione:

| <b>Imposta di bollo</b>              | <b>Euro 283</b>    |
|--------------------------------------|--------------------|
| Imu Immobili strumentali             | Euro 1.318         |
| Tassa sui rifiuti                    | Euro 6.492         |
| Iva su acq. indetraibile             | Euro 58.164        |
| Diritti camerati                     | Euro 26            |
| Altre imposte e tasse deducibili     | Euro 877           |
| Imposte e tasse indeducibili         | Euro 162           |
| Contributi sindacali pagati          | Euro 265           |
| Multe e ammende indeducibili         | Euro 85            |
| Sopravvenienze passive               | Euro 9.509         |
| Abbuoni/arrotondamenti passivi       | Euro 37            |
| Altri oneri di gestione deducibili   | Euro 241           |
| Altri oneri di gestione indeducibili | Euro 1.137         |
| <b>Totale</b>                        | <b>Euro 78.597</b> |

## Proventi e oneri finanziari

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                      | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre        | Totale       |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni        |             |           |              |  |              |              |
| Interessi su titoli              |             |           |              |  | 2.086        | 2.086        |
| Interessi bancari e postali      |             |           |              |  |              |              |
| Interessi su finanziamenti       |             |           |              |  |              |              |
| Interessi su crediti commerciali |             |           |              |  |              |              |
| Altri proventi                   |             |           |              |  |              |              |
| Arrotondamento                   |             |           |              |  |              |              |
| <b>Totale</b>                    |             |           |              |  | <b>2.086</b> | <b>2.086</b> |

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.  
Le imposte dell'esercizio ammontano ad Euro 29.674, interamente relative all'IRAP.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

|                                    | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.080  |

### **Titoli emessi dalla società**

La fattispecie non sussiste.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La fattispecie non sussiste.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La fattispecie non sussiste.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La fattispecie non sussiste.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La fattispecie non sussiste.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427- bis del Codice Civile**

La fattispecie non sussiste.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha incassato dall'ASL 1 Imperire Euro 354.110 a titolo di integrazione rette relative a ospiti anziani in regime di mantenimento e di residenza protetta.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

L'esercizio 2023 si è chiuso con un risultato negativo pari a Euro 28.252, si propone di coprire tale perdite mediante l'utilizzo della Riserva Straordinaria.

Presidente del consiglio di amministrazione  
**MATTEO BOSCHETTI**

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 e la proposta di copertura della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Pontedassio, 03.05.2023

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Matteo Boschetti)

