

OPERE PIE AGNESI ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.273	-
7) altre	5.040	-
Totale immobilizzazioni immateriali	11.313	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.586.925	1.974.049
2) impianti e macchinario	154.271	174.569
3) attrezzature industriali e commerciali	12.219	17.862
4) altri beni	36.578	25.116
Totale immobilizzazioni materiali	2.789.993	2.191.596
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	15.000	15.000
Totale partecipazioni	15.000	15.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	101
Totale crediti verso altri	-	101
Totale crediti	-	101
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.101
Totale immobilizzazioni (B)	2.816.306	2.206.697
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.888	3.854
Totale rimanenze	1.888	3.854
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.977	92.803
Totale crediti verso clienti	86.977	92.803
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.379	43.615
Totale crediti tributari	43.379	43.615
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.499	22.467
Totale crediti verso altri	33.499	22.467
Totale crediti	163.855	158.885
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	200.000	150.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200.000	150.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	278.525	331.658
3) danaro e valori in cassa	1.075	965
Totale disponibilità liquide	279.600	332.623
Totale attivo circolante (C)	645.343	645.362

D) Ratei e risconti	8.928	9.327
Totale attivo	3.470.577	2.861.386
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.191.159	1.088.428
III - Riserve di rivalutazione	1.109.531	1.109.531
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	233.600	261.852
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	233.598	261.851
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.963)	(28.252)
Totale patrimonio netto	2.479.325	2.431.558
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	172.430	143.448
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.057	-
Totale debiti verso banche	1.057	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.898	61.517
Totale debiti verso fornitori	59.898	61.517
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.594	18.880
Totale debiti tributari	20.594	18.880
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.868	34.335
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.868	34.335
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.301	113.571
Totale altri debiti	123.301	113.571
Totale debiti	243.718	228.303
E) Ratei e risconti	546.104	29.077
Totale passivo	3.470.577	2.861.386

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.726.746	1.697.387
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	45.283
altri	51.128	7.593
Totale altri ricavi e proventi	51.128	52.876
Totale valore della produzione	1.777.874	1.750.263
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.630	122.697
7) per servizi	334.438	340.995
8) per godimento di beni di terzi	8.929	11.178
9) per il personale		
a) salari e stipendi	823.824	753.262
b) oneri sociali	234.160	218.201
c) trattamento di fine rapporto	56.004	50.831
e) altri costi	-	5.640
Totale costi per il personale	1.113.988	1.027.934
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.146	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.052	170.682
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	475
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.198	171.157
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.966	(1.715)
14) oneri diversi di gestione	83.925	78.597
Totale costi della produzione	1.804.074	1.750.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.200)	(580)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.671	2.086
Totale altri proventi finanziari	3.671	2.086
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27	84
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	84
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.644	2.002
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(22.556)	1.422
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.407	29.674
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.407	29.674
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.963)	(28.252)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Membri,

il bilancio chiuso al 31.12.2024 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;
- licenze d'uso software tempo determinato.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.224	-	25.797	33.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.224	-	25.797	33.021
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.859	5.600	12.459
Ammortamento dell'esercizio	-	586	560	1.146
Totale variazioni	-	6.273	5.040	11.313
Valore di fine esercizio				
Costo	7.224	6.859	31.397	45.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.224	586	26.357	34.167
Valore di bilancio	-	6.273	5.040	11.313

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:

Fabbricati	3%
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

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni sono di seguito dettagliate:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.540.567	714.408	85.947	249.239	6.590.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.566.518	539.839	68.085	224.123	4.398.565
Valore di bilancio	1.974.049	174.569	17.862	25.116	2.191.596
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	693.619	9.361	1.644	19.825	724.449
Ammortamento dell'esercizio	80.743	29.659	7.287	8.363	126.052
Totale variazioni	612.876	(20.298)	(5.643)	11.462	598.397

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	6.234.185	724.229	87.591	268.603	7.314.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.647.260	569.958	75.372	232.025	4.524.615
Valore di bilancio	2.586.925	154.271	12.219	36.578	2.789.993

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

Interventi di efficientamento energetico (Superbonus 110%)	Euro 544.257
Lascito Eredità Ramoino	Euro 102.731
Manutenzioni straordinarie su immobili	Euro 46.631
Sostituzione Impianto TVCC	Euro 1.473
Manutenzioni straordinarie su impianto idrico	Euro 6.150
Barella doccia idraulica	Euro 2.199
Carrello termico bagnomaria	Euro 1.644
Lavagna interattiva	Euro 1.980
Videoproiettore Epson	Euro 1.750
N. 4 Samsung Galaxy Tab 9+	Euro 1.088
Arredi	Euro 10.846
Hardware computer extrema	Euro 3.700
Totale	Euro 724.449

La Fondazione, nel corso dell'esercizio ha beneficiato dell'agevolazione Superbonus 110% per l'intervento di efficientamento energetico sotto forma di sconto in fattura da parte della Società Elettro Service S.r.l. per un importo complessivo dell'intervento pari a Euro 508.545 come da Asseverazione Superbonus (Asid 01358221-01442918-3K781M del 22/10/2024) dell'Ing. Riccardo Lanteri.

In particolare sono stati eseguiti i seguenti interventi:

- sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale esistenti;
- installazione di scaldacqua a pompa di calore;
- installazione di impianto fotovoltaico;
- installazione sistema di accumulo.

L'intervento complessivo di efficientamento energetico è stato capitalizzato e portato ad aumento del valore del fabbricato e verrà ammortizzato secondo le aliquote di ammortamento previste per la relativa tipologia.

Di conseguenza per 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.

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.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.000	15.000
Valore di bilancio	15.000	15.000
Valore di fine esercizio		
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	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	(101)	-	-	0
Totale crediti immobilizzati	101	(101)	0	0	0

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.854	(1.966)	1.888
Totale rimanenze	3.854	(1.966)	1.888

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	92.803	(5.826)	86.977	86.977
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.615	(236)	43.379	43.379
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.467	11.032	33.499	33.499
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	158.885	4.970	163.855	163.855

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	Euro 86.977
Crediti tributari	Euro 43.379
Totale	Euro 130.356

I crediti verso altri, al 31/12/2024, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Caparre a fornitori	Euro 245
Crediti per cauzioni	Euro 2.173
Crediti diversi	Euro 18.561
Credito per Contributo FILSE	Euro 12.520
Totale	Euro 33.499

In bilancio è stato iscritto un credito per "Contributo Filse" in quanto è stato concesso, con Decisione n. 1325 del 28 giugno 2024, un contributo c/impianti pari a Euro 12.520 a fronte di una spesa agevolabile pari a Euro 25.039 e liquidato alla Fondazione in data 20 gennaio 2025.

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	150.000	50.000	200.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	150.000	50.000	200.000

I titoli iscritti in bilancio, al 31 dicembre 2024 risultano così composti:

- Certificati di deposito Euro 100.000;
- Fondi comuni (Pictet Sht-Trm m. Market Ac Euro 100.000).

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	331.658	(53.133)	278.525
Denaro e altri valori in cassa	965	110	1.075
Totale disponibilità liquide	332.623	(53.023)	279.600

Le disponibilità liquide sono composte da:

- deposito sul c/c Banca D'Alba per Euro 278.525;
- da denaro e valori in cassa per Euro 1.075.

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	8.733	195	8.928
Totale ratei e risconti attivi	9.327	(399)	8.928

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.088.428	102.731		1.191.159
Riserve di rivalutazione	1.109.531	-		1.109.531
Altre riserve				
Riserva straordinaria	261.852	(28.252)		233.600
Varie altre riserve	(1)	(1)		(2)
Totale altre riserve	261.851	(28.253)		233.598
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.252)	28.252	(54.963)	(54.963)
Totale patrimonio netto	2.431.558	102.730	(54.963)	2.479.325

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	1.191.159	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	233.600	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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D
Riserva da congruaglio utili in corso	-		A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)		
Totale altre riserve	233.598		
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
Totale	2.534.288		

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

Fondi per rischi e oneri

La consistenza del fondo al 31 dicembre 2024 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	143.448
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.004
Utilizzo nell'esercizio	27.022
Totale variazioni	28.982
Valore di fine esercizio	172.430

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	1.057	1.057	1.057
Debiti verso fornitori	61.517	(1.619)	59.898	59.898
Debiti tributari	18.880	1.714	20.594	20.594
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.335	4.533	38.868	38.868
Altri debiti	113.571	9.730	123.301	123.301
Totale debiti	228.303	15.415	243.718	243.718

I debiti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	Euro 59.898
Ritenute di lavoro autonomo	Euro 1.263
Ritenute di lavoro dipendente	Euro 14.852
Erario imposta sostitutiva TFR	Euro 127
Erario c/iva	Euro 1.342
Regioni c/Irap	Euro 2.733
Addizionali regionali	Euro 188
Addizionali comunali	Euro 89
Debiti verso INPS	Euro 37.534
Debiti verso INAIL	Euro 984
Debiti per cauzioni	Euro 62.075
Debiti verso dipendenti	Euro 60.957
Ritenute sindacali	Euro 225
Debiti v/fondi pensione	Euro 350
Debiti diversi	Euro 44
Debiti verso banche	Euro 1.057
Totale	Euro 243.718

Ratei e risconti passivi

La voce risconti passivi è composta dalla quota di contributi c/impianti e dall'agevolazione superbonus 110% per l'impianto di efficientamento energetico di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.030	9.838	24.868
Risconti passivi	14.047	507.189	521.236
Totale ratei e risconti passivi	29.077	517.027	546.104

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.726.746	1.697.387	29.359
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	51.128	52.876	(1.748)
Totale	1.777.874	1.750.263	27.611

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	130.630	122.697	7.933
Servizi	334.438	340.995	(6.557)
Godimento di beni di terzi	8.929	11.178	(2.249)
Salari e stipendi	823.824	753.262	70.562
Oneri sociali	234.160	218.201	15.959
Trattamento di fine rapporto	56.004	50.831	5.173
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		5.640	(5.640)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.146		1.146
Ammortamento immobilizzazioni materiali	126.052	170.682	(44.630)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.000	475	2.525
Variazione rimanenze materie prime	1.966	(1.715)	3.681

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	83.925	78.597	5.328
Totale	1.804.074	1.750.843	53.231

Dettaglio costi per servizi:

Trasporti su acquisti	Euro 268
Energia elettrica	Euro 28.877
Gas	Euro 26.311
Acqua	Euro 20.404
Spese condominiali	Euro 680
Canoni manutenzione	Euro 3.739
Manutenzioni	Euro 38.662
Assicurazioni	Euro 10.960
Compensi occasionali	Euro 7.125
Compensi professionali	Euro 91.438
Spese telefoniche	Euro 327
Spese cellulari	Euro 885
Spese postali	Euro 52
Pasti e soggiorni	Euro 420
Formazione	Euro 1.129
Servizio smalt. rifiuti	Euro 1.241
Oneri bancari	Euro 71
Tenuta paghe	Euro 30.901
Altri costi per servizi	Euro 68.803
Altri servizi indeducibili	Euro 65
Compensi revisore	Euro 2.080
Totale	Euro 334.438

Dettaglio oneri diversi di gestione:

Imposta di bollo	Euro 263
Imu	Euro 950
Tassa sui rifiuti	Euro 6.354
Iva indetraibile	Euro 72.192
Diritti camerali	Euro 18
Altre imposte deducibili	Euro 905
Altre imposte indeducibili	Euro 225
Contributi sindacali	Euro 305
Multe e ammende	Euro 75
Sopravv. indeducibili	Euro 37

Imposta di bollo	Euro 263
Arrotondamenti passivi	Euro 48
Altri oneri di gestione	Euro 1.502
Altri oneri di gestione inded.	Euro 1.051
Totale	Euro 83.925

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	3.671	2.086	1.585
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(27)	(84)	57
Utili (perdite) su cambi			
Totale	3.644	2.002	1.642

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte di esercizio ammontano ad Euro 32.407 interamente relative all'IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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 342.989 a titolo di integrazione rette relative a ospiti anziani in regime di mantenimento e di residenza protetta. In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota Integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi oaiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunquegenere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione attesta di averusufruito deiseguenticontributi.

Titolo Misura	Tipo Misura	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione	Elemento Aiuto
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	Piano Formativo A0224_0031	23/09/2024	Liguria	5.500,00 €
PR. FESR LIGURIA 2021-2027 - Azione 1.2.3 " Supporto allo sviluppo di progetti di digitalizzazione nelle micro, piccole e medie imprese"	Regime di aiuti	INNOVAZIONE PROCESSI E PRODOTTI	28/06/2024	Liguria	12.519,58 €
Aiuti alla formazione destinati alle imprese operanti nel territorio della regione Liguria	Regime di aiuti	L1 - Aggiornarsi insiemeARGE23-817-FC/151	17/01/2024	Liguria	8.160,00 €

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 chiude con un risultato negativo pari a Euro 54.963, si propone di coprire tale perdita di esercizio mediante l'utilizzo della Riserva Straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

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

Sulla scorta delle indicazione che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 e la proposta di copertura della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in Assemblea i chiarimento e le informazioni che si rendessero necessarie.

Pontedassio, 6 maggio 2025

Presidente del consiglio di amministrazione
MATTEO BOSCHETTI