

OPERE PIE AGNESI ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (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

31-12-2023 31-12-2022

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

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) ⁽¹⁾	(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

Conto economico			
A) Valore della produzione			
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	
Totale altri ricavi e proventi	52.876	13.508	
Totale valore della produzione	1.750.263	1.602.840	
B) Costi della produzione			
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	
Totale costi per il personale	1.027.934	948.552	
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	-	
Totale ammortamenti e svalutazioni	171.157	173.336	
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	
Totale costi della produzione	1.750.843	1.647.882	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(580)	(45.042)	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.086	-	
Totale altri proventi finanziari	2.086	-	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	84	60	
Totale interessi e altri oneri finanziari	84	60	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.002	(60)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.422	(45.102)	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	29.674	27.565	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.674	27.565	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.252)	(72.667)	

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 immateriale	Totale immobilizzazioni immateriale
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.224	25.797	33.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.224	25.797	33.021
Valore di fine esercizio			
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:

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e mezzi di sollevamento	7,5%
Macchinari, attrezature 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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.540.567	711.307	83.996	241.108	6.576.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.438.068	510.846	61.018	217.949	4.227.881
Valore di bilancio	2.102.499	200.461	22.978	23.159	2.349.097
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.100	1.950	8.130	13.180
Ammortamento dell'esercizio	128.450	28.992	7.066	6.173	170.682
Totale variazioni	(128.450)	(25.892)	(5.116)	1.957	(157.501)
Valore di fine 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

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

Nuovo impianto centralino telefonico	Euro 3.100
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
Totale	Euro 13.180

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.000	5.000
Totale variazioni	5.000	5.000
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	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
Totale crediti immobilizzati	101	0	101	101	0	-

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
Totale rimanenze	2.139	1.715	3.854

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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	145.193	13.692	158.885	158.885

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
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	150.000	150.000

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto.

Dettali 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
Totale disponibilità liquide	303.349	29.274	332.623

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	8.136	597	8.733
Totale ratei e risconti attivi	8.136	1.191	9.327

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
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 soprapprezzo 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
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	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
Totale	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
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.831
Utilizzo nell'esercizio	38.036
Totale variazioni	12.795
Valore di fine esercizio	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
Altri debiti	75.323	38.248	113.571	113.571

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	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
Totale	Euro 18.880

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
Totale	Euro 113.571

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
Ratei passivi	900	14.130	15.030
Risconti passivi	18.683	(4.636)	14.047
Totale ratei e risconti passivi	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)
Totale	1.750.843	1.647.882	102.962

Dettaglio costi per servizi:

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

Trasporti su acquisti	Euro	20
Spese condominiali	Euro	664
Canoni di manutenzione periodica	Euro	6.461
Manutenzioni e riparazioni su beni propri	Euro	51.572
Assicurazioni non obbligatore	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
Totale	Euro	340.995

Dettaglio Oneri diversi di gestione:

Imposta di bollo	Euro	283
Imu Immobili strumentali	Euro	1.318
Tassa sui rifiuti	Euro	6.492
Iva su acq. indetraibile	Euro	58.164
Diritti camerale	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
Totale	Euro	78.597

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						
Totale					2.086	2.086

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

Le imposte sono stanziate 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 perdita 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)