

Fondazione “Opera Pia SS. Redentore” Onlus

Via Monsignor Gardinali, 15
26022 CASTELVERDE (CR)

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 dicembre 2023

Il Presidente
(don Claudio Rasoli)

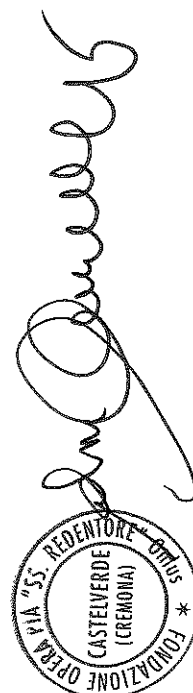


Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19.04.2024

FONDAZIONE OPERA PIA SS. REDENTORE ONLUS
BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
	€	€
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34	82
4) concessione, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	47.130	15.143
Totale	47.164	15.226
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	7.416.892	7.559.265
2) impianti e macchinari	202.128	115.488
3) attrezzature	34.465	40.060
4) altri beni	242.702	267.644
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	7.896.187	7.982.457
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni	0	0
2) crediti	0	0
c) verso altre imprese del Terzo Settore	0	0
d) verso altri	412	397
3) altri titoli	0	0
Totale	412	397
Totale immobilizzazioni (B)	7.943.763	7.998.080
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	149.000	133.136
5) acconti	0	0
Totale	149.000	133.136
II - Crediti:		
1) verso utenti e clienti	410.358	358.993
esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) verso enti pubblici	172.108	337.435
esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) verso altri enti del Terzo Settore	2.573	0
esigili oltre l'esercizio successivo	20.000	20.000
12) verso altri	37.382	19.829
Totale	642.421	736.258
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni:		
1) partecipazioni	500	500
2) altri titoli	0	0
Totale	500	500
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	762.964	432.859
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	1.355	2.023
Totale	764.320	434.883
Totale attivo circolante (C)	1.556.241	1.304.776
D) Ratei e risconti	11.925	8.122
Totale attivo	9.511.928	9.310.978



FONDAZIONE OPERA PIA SS. REDENTORE ONLUS

BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto	€	€
I - Fondo di dotazione dell'ente	2.942.685	2.942.685
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	0	0
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) fondi vincolati destinati da terzi	2.461.361	2.515.751
III - Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzzi di gestione	(797.752)	(1.142.272)
2) Altre riserve	0	0
di cui permanentemente vincolati	0	0
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	667.600	344.520
Totale	<u>5.273.895</u>	<u>4.660.685</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) altri	496.073	416.073
Totale	<u>496.073</u>	<u>416.073</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>232.917</u>	<u>289.997</u>
D) Debiti		
1) debiti verso banche	61.878	49.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	444.780	1.011.296
2) debiti verso altri finanziatori	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) acconti	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso fornitori	745.237	771.602
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) debiti tributari	158.006	129.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.316	160.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	1.547.975	1.491.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) altri debiti	58.222	11.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.263	284.324
Totale	<u>3.473.678</u>	<u>3.909.709</u>
E) Ratei e risconti	<u>35.365</u>	<u>34.513</u>
Totale passivo	<u>9.511.928</u>	<u>9.310.978</u>

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp contains the text: "FONDAZIONE OPERA PIA 'SS. REDENTORE' ONLUS", "CASTELVERDE (CREMONA)", and a small star at the bottom. The signature is a cursive script, likely belonging to a representative of the foundation.

FONDAZIONE OPERA PIA SS. REDENTORE ONLUS
31/12/2023

RENDICONTO GESTIONALE

		€	€			€	€
ONERI E COSTI		31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI		31/12/2023	31/12/2022
Costi e oneri da attività di				Ricavi, rendite e proventi da attività di			
A) interesse generale				A) interesse generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	531.170	502.138	4) Erogazioni liberali	25.661	73.549		
2) Servizi	1.876.196	2.111.250	5) Proventi 5 per mille	5.252	4.456		
3) Godimento beni di terzi	189.960	175.048	6) Contributi da soggetti privati				
4) Personale	5.531.894	5.579.725	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.844.879	4.250.336		
5) Ammortamenti	241.577	232.231	8) Contributi da enti pubblici	59.990	54.950		
6) Acc.ti per rischi ed oneri	98.693	80.000	9) Proventi da contratti con enti pubblici	4.214.215	4.344.827		
7) Oneri diversi di gestione	48.614	32.055	10) Altri ricavi, rendite e proventi	71.370	66.132		
8) Rimanenze iniziali	133.136	154.685	11) Rimanenze finali	149.000	133.136		
Totale	8.651.239	8.867.132	Totale	9.370.367	8.927.387		
				Avanzo/disavanzo attività d'interesse generale		719.128	60.254
B) Costi e oneri da attività diverse				B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	114	1.472	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori				
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati				
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	17.694	11.100		
4) Personale	14.037	8.147	4) Contributi da enti pubblici				
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici				
6) Acc.ti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi				
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali				
8) Rimanenze iniziali							
Totale	14.151	9.619	Totale	17.694	11.100		
				Avanzo/disavanzo attività diverse		3.543	1.481
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolta fondi abituali			1) Proventi per raccolta fondi abituali				
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	3.141	3.190	2) Proventi per raccolte fondi occasionali	12.875	11.820		
3) Altri oneri			3) Altri proventi	2.345			
Totale	3.141	3.190	Totale	15.220	11.820		
				Avanzo/disavanzo attività raccolta fondi		12.078	8.630
Costi ed oneri da attività				Ricavi, rendite e proventi da attività			
D) finanziarie e patrimoniali				D) finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	1.867	1.040	1) Da rapporti bancari	7.181	106		
2) Su prestiti	56.061	25.260	2) Da altri investimenti finanziari	0	0		
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio	9.497	9.083		
4) Da altri beni patrimoniali	254	63	4) Da altri beni patrimoniali	27	321		
5) Accantonamento per rischi ed oneri			5) Altri proventi	0	0		
6) Altri oneri	826	433					
Totale	59.008	26.796	Totale	16.704	9.510		
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali		(42.304)	(17.286)
E) Costi e oneri di supporto generale				E) Proventi di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale				
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale	107.209	442.688		
3) Godimento beni di terzi							
4) Personale	40.800	102.511					
5) Ammortamenti	5.966	5.351					
6) Acc.ti per rischi ed oneri							
7) Altri oneri	78.174	36.799					
8) Rimanenze iniziali							
Totale	124.940	144.661	Totale	107.209	442.688		
				Avanzo/disavanzo attività di supporto generale		(17.731)	298.027
Totale oneri e costi	8.852.480	9.051.398	Totale proventi e ricavi	9.527.193	9.402.504		
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte(+/-)		674.714	351.106
				Imposte		7.114	6.586
				Avanzo/disavanzo d'esercizio(+/-)		667.600	344.520
						0,00	0,00



FONDAZIONE “OPERA PIA SS. REDENTORE” ONLUS

Via Gardinali, 15 – 26022 CASTELVERDE (CR)

Relazione di Missione Bilancio al 31/12/2023



Approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 19 Aprile 2024

Fondazione “Opera Pia SS. Redentore” Onlus

Via Cardinali n. 15
26022 Castelverde (CR)
C.F. 80004230191 – P.Iva 00867950198

Registro delle persone giuridiche private:
Regione Lombardia n. 1543
CCIAA Cremona – REA CR – 162377

www.fondazioneredentore.it
tel. 0372/427016 fax 0372/427258

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Don Claudio Rasoli - Presidente
Dott.ssa Francesca Mondini - Consigliere
Rag. Linda Cottarelli - Consigliere
Ing. Francesco Longo - Consigliere
Don Giuliano Vezzosi - Consigliere

Revisore dei Conti

Dott. Andrea Gamba

Direttore Generale

Dott. Fabio Bertusi

INTRODUZIONE

Il rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 del Codice del Terzo Settore (CTS) e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

La presente relazione di missione è parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2023.

1) Informazioni generali sull'Ente

La nostra Fondazione ha una storia che parte da lontano ma vuole camminare al passo con i tempi che cambiano: se da una parte i progressi della ricerca scientifica in campo medico hanno raggiunto livelli inimmaginabili fino a pochi anni fa, che hanno elevato la qualità della vita, è pur vero che al centro deve, comunque e sempre, rimanere la persona umana, portatrice di diritti inalienabili e non negoziabili. È per questo che ogni giorno vogliamo lavorare mettendo al centro la persona, creando attorno al mistero della vita che declina o alla vita fragile e svantaggiata dei diversamente abili, una serie di opportunità di socializzazione e di serena convivenza. Professionalità, innovazione, attenzione, tracciabilità, sono i punti fermi del nostro progettare in ambito socio-sanitario. Gli operatori sono chiamati ad offrire e garantire prestazioni conformi agli standard di qualità che la fondazione ha definito nel tempo quali migliori pratiche (*best practice*) per la gestione dei progetti di presa in carico degli ospiti anziani e disabili.

Nome dell'Ente	Fondazione Opera Pia SS. Redentore Onlus
Codice fiscale	80004230191
Partita Iva	00867950198
Forma Giuridica	Fondazione di diritto privato
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	-----
Sezione dei RUNTS	-----
Numero Rea	CR - 162377
Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore	UNEBA e ARIS
Rete associativa cui l'ente aderisce	A.RSA.C.
Fondo di dotazione	€ 2.942.685

La Fondazione gode dell'ambito fiscale Onlus, qualifica che andrà a sparire con la riforma del Terzo Settore (abrogazione delle Onlus) con un cammino iniziato dal 2018 e che doveva concludersi nel 2020, con la ridefinizione dello Statuto e la scelta della tipologia di Ente anche in ambito di fiscalità. Dal 2020 si sono avvicendate numerose proroghe e in attesa di una definizione degli adempimenti e obblighi fiscali attribuiti ai diversi ETS, la Fondazione opera in conformità allo stato di ONLUS.

La Fondazione ha recepito le norme contenute nel Codice del Terzo Settore e sta preparandosi ad assumere una delle forme giuridiche previste riguardo la trasformazione delle onlus.

Cenni storici

L'Opera Pia "SS. Redentore" viene fondata in seno alla Società S. Vincenzo de' Paoli nel 1897, per iniziativa del medico condotto del comune dott. Ercolano Cappi, con il sostegno dell'allora Parroco don Pietro Gardinali; tra i fondatori figurano altresì Primo Ferrari, Enrico Ferrari, Secondo Balteri ed il dott. Giuseppe Camerini. Lo scopo originario è quello di offrire ai cronici del comune di Castelveverde una sistemazione adeguata, sia in termini di assistenza che di vicinanza con i parenti. L'opera nasce dalla convinzione che l'anziano malato rappresenta comunque una forza positiva e nonostante le sue fragilità può aiutare a scoprire il valore della vita.

Il 20 marzo 1901 prendono il via i lavori di costruzione dell'ospedale, il cui funzionamento viene autorizzato dal Prefetto di Cremona il 10 giugno 1902, mentre l'apertura seguirà a pochi giorni di distanza il 1° luglio 1902. Un registro di allora conta diciassette ammalati dei comuni di Castelveverde e Tredossi.

Successivamente il numero degli Ospiti cresce insieme alle esigenze assistenziali. La struttura viene allargata con la costruzione di due infermerie per cento posti letto ed una cappella per il culto.

Fin dall'inizio la presenza di personale religioso si rivela discreta, efficace ed essenziale, prima con l'ordine delle Canossiane (1902/1907), quindi con le suore Adoratrici del SS. Sacramento (dal gennaio 1908 al 2003), congregazione fondata dall'oggi San Francesco Spinelli (1853 – 1913). A partire dal 1931, anno in cui l'Opera Pia viene eretta ad ente morale e diventa I.P.A.B. (Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza), si aprono nuove prospettive di azione, prima (1932) con la creazione della "Casa S. Giuseppe" per disabili, poi (1933), su progetto dell'ing. Giulio Ceruti, con la costruzione del Giardino d'Infanzia, oggi Scuola per l'Infanzia mons. Gardinali, in capo alla fondazione fino al 2005.

La Fondazione Opera Pia SS. Redentore di Castelveverde ha svolto la propria attività istituzionale in qualità di I.P.A.B. sino al 31.12.2002; dal 01.01.2003 ha modificato la sua veste giuridica ottenendo personalità giuridica di diritto privato in qualità di Fondazione con decreto della Regione Lombardia n. 19781 del 22 ottobre 2002.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli artt. 12 e seguenti del C.C. e risulta iscritto nel Registro regionale delle persone giuridiche al n.1543.

Dal 16.11.2005 ha acquisito la qualifica di Onlus e, a seguito del D.Lgs. 117/2017, intende procedere all'iscrizione nel Registro Unico del Terzo Settore.

Missione della Fondazione e attività di interesse generale

La Fondazione raggiunge i propri scopi istituzionali istituendo e gestendo servizi sociosanitari, socioassistenziali di natura residenziale, territoriale e domiciliare a favore dei soggetti svantaggiati.

La Fondazione esplica la sua attività caratteristica nel campo socio-sanitario e assistenziale come R.S.A., R.S.D. e dal dicembre 2010 come C.D.I.. Dal 2019 è attiva anche la Misura "RSA Aperta" caratterizzata per l'offerta di interventi di natura prioritariamente sociosanitaria, finalizzata a supportare la permanenza a domicilio di persone affette da demenza certificata o di anziani di età pari o superiore a 75 anni in condizioni di non autosufficienza.

Per la R.S.A. la Fondazione è in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento rilasciata dalla già Azienda Sanitaria Locale di Cremona (oggi ATS Val Padana) con deliberazione n. 705 del 23 dicembre 2008 per 140 posti letto di cui a partire dal 1 aprile 2014, a seguito della cessione dei 5 p.l. alla Fondazione "La Pace" Onlus di Cremona, n. 135 autorizzati e accreditati e, quindi,

contrattualizzati e n. 5 p.l. solo autorizzati destinati a solventi in proprio. Dal 1° aprile 2021, a seguito dell'Accordo Territoriale del 31 marzo 2021, si è perfezionata la cessione di altri due posti letto alla Fondazione "La Pace" Onlus di Cremona. Pertanto da questa data i posti letto sono 133 autorizzati ed accreditati e, quindi, contrattualizzati e n. 7 sono autorizzati destinati a solventi in proprio; per la R.S.D. è in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento rilasciata dalla già Azienda Sanitaria Locale di Cremona (oggi ATS Val Padana) con deliberazione n. 11370 del 09 marzo 2015 per 60 posti letto mentre il C.D.I. è accreditato in forza della DGR n. 2113 del 04/08/2011 per 12 posti letto.

Dal luglio 2012, la struttura si è arricchita di un servizio di fisioterapia aperto agli utenti esterni.

Svolge inoltre servizi territoriali: servizio di assistenza domiciliare (SAD), voucher dimissioni protette e pasti a domicilio.

Tutte queste attività sono disciplinate dal D. Lgs. 117/2017 art. 5.

Il D.Lgs 117/2017 all'art. 5 definisce le possibili attività di interesse generale che gli enti del Terzo settore possono esercitare per il perseguimento senza scopo di lucro di finalità civilistiche, solidaristiche e di utilità sociale. Le attività declinate dalla lettera a) alla lettera z) possono essere esercitate in via esclusiva o principale.

Questa Fondazione esplica le seguenti attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5:

- lettera A - prestazioni socio-sanitarie
- lettera B - interventi e prestazioni sanitarie
- lettera C - interventi e servizi sociali

La Tracciabilità dei Processi

La Fondazione, che garantisce il rispetto dei requisiti di accreditamento propri del sistema regionale lombardo, pur non avendo più la certificazione di qualità dalla primavera del 2021 ha mantenuto il sistema di controllo della qualità che è divenuto ormai un patrimonio aziendale diffuso in ogni reparto.

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017, in particolare:

- gli amministratori non percepiscono compensi o indennità di carica;
- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

Sezione del Registro Unico nazionale del Terzo Settore e regime fiscale applicato

La Fondazione essendo iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, ai sensi dell'articolo 101, c. 4 del D. Lgs. 117/2017, si qualifica come ETS pur non avendo ancora provveduto all'iscrizione in una delle sezioni del Registro.

Il regime fiscale applicato nasce dal combinato disposto del D.Lgs. 460/97 e del D.Lgs. 117/2017.

Sedi ed attività svolte

La sede legale ed operativa coincidono.

Sede	Via Mons. Gardinali, 15 - 26022 Castelveverde CR
Attività di interesse generale prevalente	Assistenza sociosanitaria residenziale ad Anziani e Disabili
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000

2) Dati sui fondatori, sostenitori, aderenti

La Fondazione non annovera soci fondatori o promotori, così come non esistono aderenti (persone fisiche e giuridiche, pubbliche o private, singole od associate) che versino quote annuali di alcun valore.

La Fondazione, come previsto dallo Statuto, presenta i seguenti organi:

- Consiglio di Amministrazione
- Il Presidente
- Il Vice Presidente
- Il Revisore dei Conti

Il Consiglio di Amministrazione è composto da cinque membri di cui due di diritto (uno nella persona del Parroco pro-tempore della parrocchia di S. Archelao Martire di Castelveverde ed uno nella persona del Vicario Generale della Diocesi di Cremona o suo delegato) e tre nominati rispettivamente:

- uno dal sindaco
- uno da S.E. Mons. Vescovo pro-tempore della Diocesi di Cremona
- uno dai quattro consiglieri.

Al Consiglio di Amministrazione sono conferiti i più ampi poteri per la gestione di ordinaria e straordinaria amministrazione.

3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato**Parte iniziale**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza per il quale un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A) Stato Patrimoniale, Mod. B) Rendiconto Gestionale, Mod. C) Relazione di Missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto Decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Secondo quanto indicato nella Nota Ministeriale 19740 del 29 dicembre 2021 le attività connesse, pur essendo sostanzialmente qualificabili come attività di interesse generale essendo però svolte nei confronti di soggetti non svantaggiati, sono state riclassificate tra le attività diverse.

Ai sensi dell'OIC 35 il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 è raffrontato con il bilancio dell'anno precedente, opportunamente riclassificato ai fini comparativi.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

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

Non si sono verificati casi eccezionali

Principi contabili

Dal bilancio 2021 per la valutazione delle prestazioni non sinallagmatiche è stato rispettato l'OIC 35 che ha introdotto la possibilità di valutarle al *fair value*.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono problematiche di comparabilità di bilancio in quanto dal bilancio 2021 il bilancio viene riclassificato secondo gli schemi di cui al DM 5 marzo 2020.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base della prevista utilità futura con riferimento alle aliquote di seguito indicate. I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento.

Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Spese di modifica statuto	20%
Diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno (Software)	33%
Spese manutenzioni da ammortizzare	20%
Oneri pluriennali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Per semplificare la gestione contabile delle immobilizzazioni immateriali e nel contempo adeguarsi alla rappresentazione di bilancio che espone le immobilizzazioni immateriali al netto degli ammortamenti, si è ritenuto utile azzerare le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate, come negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate dalla data di acquisto sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Si pone ad evidenza, ad eccezione a quanto sopra, la valutazione di:

- Fabbricati preesistenti a ristrutturazioni ed ampliamenti: valore catastale
- Fabbricati ristrutturati e/o ampliati: costo di acquisto
- Terreni: valore catastale
- Terreni strumentali: 20 % del valore catastale
- Beni mobili identificati da stima di periti esterni: valore di stima

- Beni mobili ante 1997: € 1 cadauno
- Beni di interesse storico: valore di perizia

Per quanto riguarda i fabbricati preesistenti a ristrutturazioni ed ampliamenti relativi all'attività strumentale valutati a valore catastale si è ritenuto nel 2006 di scorporare il valore del terreno (individuato come terreni strumentali) valutando congruo anche ai fini civilistici quanto disposto dall'art. 2, co. 18, D.L. 262/2006 (Decreto Legge Finanziaria) che ha modificato il co. 7 dell'art. 36 D.L. 223 del 4 luglio 2006. Tale valore così determinato, a partire dal 2006, non è più ammortizzato.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene, tenuto conto del suo utilizzo e destinazione. Le aliquote utilizzate, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

Descrizione	Aliquote
Fabbricati	1,50%
Impianti e macchinari	15,00%
Impianti sanitari/idraulici	12,00%
Impianti specifici	12,00%
Mobili ed arredi SM	12,00%
Mobili ed arredi RSA	10,00%
Macchine ufficio	12,00%
Attrezzature diverse	25,00%
Attrezzature mediche	12,50%
Macchine elettroniche	20,00%
Automezzi – trasporto merci	20,00%
Autovetture	25,00%
Beni < € 516 aliquota non più utilizzata dal 2016	

Per gli incrementi dei beni materiali effettuati nell'esercizio è stato calcolato l'ammortamento adottando la rispettiva aliquota.

I beni di modico valore, destinati ad essere velocemente rinnovati, sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono state iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze finali

Sono iscritte secondo l'ultimo prezzo di acquisto dell'anno.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio.

I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale, rettificati dal relativo fondo svalutazione.
I crediti non commerciali sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla fondazione con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.
Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, maturato sino al 2007.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Ai sensi del D.Lgs. del 5 dicembre 2005 n. 252, a partire dal 2007 i dipendenti hanno potuto optare per Fondi pensionistici privati o per il Fondo di Tesoreria Inps; di conseguenza, le quote accantonate a TFR durante il corso dell'anno sono state riversate a tali fondi.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e ricavi

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali.

Rettifiche di valore

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

Arrotondamenti

Gli importi, secondo la normativa vigente, risultano espressi in unità di Euro: a seguito di tale modalità di arrotondamento, si potranno riscontrare incongruenze nelle cifre risultanti dalla somma di più importi.

La relazione di missione è stata redatta in unità di euro.

4) Movimenti delle Immobilizzazioni**Immobilizzazioni Immateriali**

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
47.164	15.226	31.938

In tale ambito trovano collocazione le spese di modifica statuto, i costi sostenuti per l'acquisto di programmi software, gli oneri diversi di natura pluriennale, le spese di manutenzione da ammortizzare.

Immobilizzazioni Immateriali	Costo di acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto
Saldo al 01/01/2023	358.506	343.280	15.226
Saldo al 31/12/2023	405.651	358.487	47.164
Variazioni	47.145	15.207	31.938

L'incremento dell'esercizio del costo d'acquisto pari ad € 47.145 è relativo interamente alle spese capitalizzate.

Immobilizzazioni Materiali

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
7.896.187	7.982.457	(86.270)

Immobilizzazioni Materiali	Costo di acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto
Saldo al 01/01/2023	12.875.164	4.892.707	7.982.457
Saldo al 31/12/2023	12.968.580	5.072.393	7.896.187
Variazioni	93.416	179.686	(86.270)

Riportiamo per sintesi le variazioni per macro-categorie.

Terreni e Fabbricati	Costo di acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto
Saldo al 01/01/2023	10.165.922	2.606.657	7.559.265
Saldo al 31/12/2023	10.165.922	2.749.030	7.416.892
Variazioni	0	142.373	(142.373)

Di seguito si evidenziano gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento a questa categoria nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi del Fondo Ammortamento.

Terreni e Fabbricati	Costo di acquisto	Fondo ammortamento
Incremento/dotazione	0	142.373
Decremento/utilizzo	0	0
Totale	0	142.373

Si evince che nell'anno 2023 non è stato sostenuto alcun nuovo investimento.

Impianti e Macchinari	Costo di acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto
Saldo al 01/01/2023	1.227.103	1.111.615	115.488
Saldo al 31/12/2023	1.338.824	1.136.696	202.128
Variazioni	111.721	25.081	86.640

Di seguito si illustrano gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi del Fondo Ammortamento.

Impianti e Macchinari	Costo di acquisto	Fondo ammortamento
Incremento/dotazione	132.471	45.572
Decremento/utilizzo	20.750	20.491
Totale	111.721	25.081

Da ricordare per l'importo significativo sono i seguenti impianti: l'impianto di produzione acqua calda sanitaria con solare termico di € 60.564 e l'impianto di condizionamento per la RSD di € 58.298.

Nel corso dell'esercizio sono stati venduti/rottamati alcuni cespiti.

Attrezzature	Costo di acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto
Saldo al 01/01/2023	264.096	224.036	40.060
Saldo al 31/12/2023	263.567	229.102	34.465

Variazioni	(529)	5.066	(5.595)
-------------------	--------------	--------------	----------------

Di seguito gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi del Fondo ammortamento.

Attrezzature	Costo di acquisto	Fondo ammortamento
Incremento/dotazione	4.114	9.709
Decremento/utilizzo	4.643	4.643
Totale	(529)	5.066

Nel corso dell'esercizio sono stati disposti sia acquisti, tra cui si evidenzia n. 1 carrello per terapia, n. 1 stampante e n. 1 termopressa per guardaroba, sia vendite/rottamazione di beni.

Altri beni materiali	Costo di acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto
Saldo al 01/01/2023	1.218.043	950.399	267.644
Saldo al 31/12/2023	1.200.266	957.564	242.702
Variazioni	(17.777)	7.165	(24.942)

Per questa tipologia di beni nel corso dell'anno sono stati effettuati sia acquisti di nuovi beni, seppure di lieve entità, che vendite di cespiti come si evince dal prospetto seguente.

Altri beni materiali	Costo di acquisto	Fondo ammortamento
Incremento/dotazione	9.740	34.682
Decremento/utilizzo	27.517	27.517
Totale	(17.777)	7.165

5) Costi di impianto e di ampliamento

Non sono presenti costi di impianto e ampliamento

Non sono presenti costi di sviluppo.

6) Crediti e debiti

Crediti

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
642.421	736.258	(93.837)

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, al netto del relativo fondo svalutazione crediti.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
1) Utenti e clienti	410.358	358.993	51.365
3) Enti pubblici	172.108	337.435	(165.327)
7)Altri enti del Terzo Settore	2.573	0	2.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.000	20.000	0
12)Altri	37.382	19.829	17.553

Le voci 1 e 3 si riferiscono a crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi alle fatture emesse, a carico dei Comuni, dei privati e di altri soggetti, e da emettere principalmente a carico dell'ATS Val Padana e dell'Azienda Sociale del Cremonese al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta al 31.12.2023 ad € 63.905.

Rispetto all'apertura di bilancio il fondo svalutazione crediti è stato incrementato di € 18.693 per fronteggiare crediti di dubbio realizzo.

I crediti verso Altri sono costituiti da:

Crediti per contributi	€	0
Anticipazioni a fornitori	€	1.000
Crediti v/Inail	€	2.787
Crediti x contributi piano formativo Fondo Forte	€	15.200
Crediti v/Erario per acconti imposte	€	6.586
Altri crediti v/erario	€	4.024
Erario c/rit. Su rivalutazione TFR	€	1.515
Credito verso Fdo tesoreria Inps	€	6.270

I crediti vengono di seguito esposti in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
1) Utenti e clienti	410.358		
3) Enti pubblici	172.108		
8) Altri enti del Terzo Settore	2.573	20.000	20.000
12) Altri	37.382		

Debiti

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
3.473.678	3.909.709	(436.031)

I debiti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
1) Debiti vs banche	61.878	444.780	214.781
2) Debiti vs altri finanziatori			
6) Acconti			
7) Debiti vs fornitori	745.237		
9) Debiti tributari	158.006		
10) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	157.316		
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	1.547.975		
12) Altri debiti	58.222	300.263	
Totale	2.728.634	745.043	214.781

Debiti verso banche

I debiti verso banche si riferiscono a due mutui: quello acceso presso il Credito Padano Banca di Credito Coop. Soc.tà Coop.va (ex Banca Cremonese) per l'ampliamento della RSD e quello attivato a gennaio 2023 con il banco BPM. Si riportano le caratteristiche dei mutui.

Credito Padano:

- Soggetto erogante: Credito Padano Banca di Credito Coop. Soc.tà Coop.va (ex Banca Cremonese Credito Cooperativo)
- Riferimento finanziamento: n. 921820
- Importo finanziamento: € 1.400.000 (finanziamento originario di € 1.200.000, nel dicembre 2014 ottenuto incremento di € 200.000 con utilizzo nel 2015).
- Anno di inizio erogazione: 2012 (06/03/2012)
- Erogazione a step: € 500.000 nel 2012, € 595.823,25 nel 2014, € 304.176,75 nel 2015
- Mutuo fondiario a stato di avanzamento lavori con preammortamento inizialmente entro il 31/12/14 poi, in seguito all'integrazione del mutuo, posticipato entro marzo 2015
- Durata: 26 anni di cui un anno di sospensione (dal 01° luglio 2020 al 30 giugno 2021 per adesione moratoria mutuo per epidemia Covid-19)
- Estinzione: 31/03/2038. (N.b. La scadenza originaria era il 31/03/2037 ma, il 25/09/2020, avendo aderito alla moratoria mutuo per epidemia Covid-19 è stata posticipata di un anno)
- Importo residuo al 31/12/2023: € 290.818.

Banco BPM

- Soggetto erogante: Banco BPM
- Riferimento finanziamento: n. 07065753
- Importo finanziamento: € 250.000
- Anno di erogazione: 2023 (31/01/2023)
- Mutuo chirografario

- Durata: 5 anni
- Estinzione: 31/03/2028.
- Importo residuo al 31/12/2023: € 215.840.

Debiti verso fornitori

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
745.237	771.602	(26.365)

Tale posta è relativa ai debiti verso fornitori di beni e servizi al termine dell'esercizio incluso i debiti per fatture da ricevere per € 259.800.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
IVA su vendite	0	0	0
Erario c/ IVA	13.680	(326)	14.006
Altri debiti tributari	7.655	5.626	2.029
Debiti per imposte dirette (IRES)	7.114	6.586	528
Erario Irpef dipendenti	126.551	114.390	12.161
Erario Irpef personale non dipendente	3.006	3.280	(274)
Totale	158.006	129.556	28.450

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Debiti v/Inps	126.924	126.511	413
Debiti v/Inail	0	239	(239)
Debiti v/Indap	30.392	33.734	(3.342)
Debiti v/ist. Prev.	0	0	0
Totale	157.316	160.484	(3.168)

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla tredicesima mensilità.

Debiti verso dipendenti e collaboratori

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
1.547.975	1.491.593	56.382

Il debito verso dipendenti è relativo per € 323.130 agli stipendi del mese di dicembre 2023, per € 37.800 a compensi di competenza 2023 non ancora erogati e per € 1.187.045 al debito per ferie, ore di recupero ed alla stima della quota di produttività e per aumenti contrattuali del personale accantonati nei vari anni.

Altri debiti

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Altri debiti entro l'esercizio	58.222	11.237	46.985
Altri debiti oltre l'esercizio	300.263	284.324	15.939
Totale	358.485	295.561	62.924

I debiti entro l'esercizio si riferiscono a debiti verso sindacati, finanziarie, altri debiti e note credito da emettere.

Gli altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono i depositi cauzionali versati dagli ospiti al momento dell'ingresso e da rimborsare agli stessi nel momento della loro dimissione nonché i depositi cauzionali per alcune chiavette dei distributori automatici collocati presso la RSA versati da dipendenti/ospiti.

6bis) Attività finanziarie e disponibilità liquide

Attività finanziarie non immobilizzazioni

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Partecipazioni	500	500	-

Si riferisce alla partecipazione detenuta nella cooperativa Servizi per l'Infanzia Cooperativa Sociale a cui la Fondazione affittava fino al 2023 il ramo d'azienda, relativo alla Scuola dell'Infanzia Monsignor Gardinali ed all'Asilo Nido "Ciribiricoccole", il cui valore è invariato dal 2008.

Disponibilità liquide

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
764.320	434.883	329.437

Sono costituite dai saldi attivi di tutti i conti correnti bancari e postali (€ 762.964) e dalle consistenze di denaro (€ 1.356) esistenti alla fine dell'esercizio come di seguito indicato:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
DEPOSITI BANCARI E POSTALI:			
Credito Padano Banca di Credito Coop. s.c. n. 40243	543.651	399.132	144.519
Credito Padano Banca di Credito Coop. s.c. n. 43246	-	-	-

Conto corrente Postale n. 12979266	257	317	(60)
Crédit Agricole n. 43212995	8.982	33.215	(24.233)
Banco BPM n. 164203 (ex Banca Popolare di Cremona)	209.980	10	209.970
Credito Padano Banca di Credito Coop. S.c. n. 44019	95	186	(91)
Carta prepagata Credito Padano	-	-	-
TOTALE DEPOSITI BANCARI E POSTALI	762.965	432.860	330.105
DENARO E VALORI IN CASSA:			
Cassa	1.355	2.023	(668)
Valori bollati	-	-	-
TOTALE DENARO E VALORI IN CASSA	1.355	2.023	(668)
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	764.320	434.883	329.437

Si ricorda che il conto corrente Credito Padano Banca di Credito Coop. s.c. n. 43246, che è stato aperto ad ottobre 2011, è dedicato ai finanziamenti che riceviamo dal Fondo Forte -Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale- per la formazione continua nel terziario del personale dipendente mentre il conto corrente Credito Padano Banca di Credito Coop. S.c. n. 44019 è stato attivato a fine dicembre 2020.

7) Ratei e risconti attivi e passivi e Altri fondi dello stato patrimoniale

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ratei attivi	2.607	1.781	826
Risconti attivi	9.318	6.341	2.977
Totale	11.925	8.122	3.803

I ratei ed i risconti attivi sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. I ratei attivi si riferiscono agli interessi attivi di conto corrente ed a rettifiche di ricavo contabilizzati nel 2024 di competenza del 2023 mentre i risconti attivi riguardano le rettifiche di costi vari (quote associative, manutenzioni, noli ecc.) contabilizzati nel 2023 di competenza di uno o più esercizi successivi.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ratei passivi	28.285	31.633	(3.348)
Risconti passivi	7.080	2.880	4.200
Totale	35.365	34.513	852

I ratei ed i risconti passivi sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I ratei passivi si riferiscono agli interessi passivi di quote di mutuo di anni futuri riferiti alla sospensione dei pagamenti per il periodo Covid.

I risconti passivi sono relativi unicamente al contributo per il piano formativo del Fondo Forte denominato "RUP: Pf24533_pr23118_CIA_N la cui quota di ricavo si riferisce al 2024.

Si ricorda che dal 2021 l'ammontare residuo del risconto relativo al contributo statale in c/capitale 80 p.l., in base al principio contabile OIC 35 paragrafo 25, è stato imputato a Riserva Vincolata da Terzi e viene stornato annualmente in funzione dell'ammortamento corrispondente.

Altri Fondi

Altri Fondi	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Fondo rischi diversi	215.900	215.900	-
Fondo oneri futuri	120.173	120.173	-
Fondo manutenzioni	160.000	80.000	80.000
Totale	496.073	416.073	80.000

Questi fondi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Per l'anno 2023 non è stato disposto alcun accantonamento né al fondo rischi diversi, né al fondo oneri futuri.

Nell'anno in oggetto, invece, si è costituito un accantonamento per le manutenzioni di € 80.000, per i diversi interventi di manutenzione della struttura, destinato ad incrementare il Fondo Manutenzioni esistente.

Fondo TFR

31/12/2023	31/12/2022	Variazione
232.917	289.997	(57.080)

Il fondo TFR al 31 dicembre rappresenta il TFR rimasto in azienda rivalutato secondo le norme di legge ed è, quindi, l'effettivo debito della fondazione al 31 dicembre 2023 verso il personale dipendente in forza a tale data.

Ai sensi del D.Lgs. del 5 dicembre 2005 n. 252 i dipendenti hanno potuto optare per Fondi pensionistici privati o per il Fondo di Tesoreria Inps, di conseguenza, le quote accantonate a TFR durante il corso dell'anno sono state riversate a tali fondi.

Variazioni	Importo
Valore al 01/01/2023	289.997
Incremento per accantonamento dell'esercizio	4.457
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(61.537)
Valore al 31/12/2023	232.917

8) Patrimonio netto

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Patrimonio libero	Patrimonio vincolato	Incrementi	Decrementi		
I - Fondo di dotazione	2.942.685						2.942.685
II-Patrimonio vincolato	2.515.751				54.390		2.461.361
1) Riserva statutarie							-
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali							
3) Riserve vincolate destinate da terzi	2.515.751				54.390		2.461.361
III-Patrimonio libero	(1.142.272)	344.520					(797.752)
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	(1.142.272)	344.520					(797.752)
2) Altre riserve							
IV-Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	344.520				344.520	667.600	667.600
Totale patrimonio netto	4.660.685	344.520			398.910	667.600	5.273.895

Il patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il raggiungimento dello scopo della Fondazione.

Tutte le voci di riserva non sono distribuibili.

Le voci di riserva statutarie e altre riserve, costituite a seguito di avanzi (utili di gestione) possono essere utilizzate esclusivamente a copertura delle perdite (disavanzi di gestione).

In base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale il patrimonio netto è stato ripartito evidenziando la parte di patrimonio che risulta vincolato per disposizioni da terzi, il Fondo di dotazione così come è stato calcolato al momento della privatizzazione dell'Ente e quella libera rappresentata dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e di quello in corso.

Al 31 dicembre 2023 la situazione è così rappresentata:

- Il "Fondo di dotazione dell'Ente" € 2.942.685 pari all'anno scorso.
- I "Fondi vincolati destinati da terzi" € 2.461.361 includono il decremento di € 54.390 rispetto all'anno precedente.
- Riserve di utili o avanzi di gestione: corrispondono alle perdite degli anni precedenti al netto degli utili. Le perdite al 31.12.2023 ammontano ad € 797.752.
- Avanzo/ (disavanzo) d'esercizio: l'anno in corso si chiude con un utile di € 667.600.
- Totale patrimonio netto € 5.273.895.

Dettaglio riserve vincolate destinate da terzi:

Riserve vincolate destinate da terzi	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
Contributo statale in c/capitale 80 p.l.	2.515.287		54.390	2.460.897
Fondo beni donati	464			464
Totale	2.515.751		54.390	2.461.361

La riserva vincolata destinata da terzi per contributo statale in c/capitale 80 p.l. deriva dal cambio di contabilizzazione introdotto dal 2021. Si è recepito il principio contabile OIC 35 paragrafo 25 ed il risconto relativo al contributo statale in c/capitale 80 p.l. è stato stornato per ricostituire il conto contributo statale in c/capitale 80 p.l. allocato nella Riserva Vincolata da Terzi (si rimanda al paragrafo ratei e risconti passivi). Ogni anno in funzione della quota di ammortamento verrà stornato la riserva vincolata e rilevato un ricavo per contributo ricevuto contabilizzato nel Rendiconto gestionale alla voce A) Proventi e ricavi di interesse generale punto 8. Per l'anno in esame si è registrato un decremento di € 54.390.

9) Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Nell'anno in oggetto la Fondazione contempla i seguenti contributi con finalità specifiche:

Ente erogante	Importo	Finalità
Unione di Comuni Lombarda "Terra di Cascine"	4.000	Contributo Festa del Volontariato 06-07 Maggio 2023
Unione di Comuni Lombarda "Terra di Cascine"	800	Contributo per la Festa della famiglia del 10 Settembre 2023
Fondo Forte	11.000	Contributo piano formativo per il personale dipendente denominato: - Fondo Forte Rup PF20814_PR19489_CIA_N € 2.880 - Fondo Forte Rup 24533_PR23118_CIA_N € 8.120

ATS Val Padana	34.665	Contributo Caro Energia anno 2022 per U.d.O. RSA, RSD e CDI
ATS Val Padana	9.985	Contributo per DPI anno 2022 2° anno per U.d.O. RSA e RSD
Regione Lombardia	28.000	Contributi per trasformazioni n. 6 assunzioni a tempo indeterminato del 2021

10) Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non ci sono debiti per erogazioni liberali condizionate.

11) Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

La Fondazione nell'anno chiuso in data 31 dicembre 2023 ha operato nei settori a), b) e c) di cui all'articolo 5 del D. Lgs. 117/2017.

Il rendiconto gestionale ha quale scopo fondamentale quello di rappresentare il risultato gestionale di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra ricavi/proventi e costi/oneri suddivisi per aree gestionali, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

Il rendiconto gestionale a ricavi/proventi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Il rendiconto gestionale presenta le seguenti caratteristiche:

- la rappresentazione dei valori è a sezioni contrapposte. Per ogni area è riportato il risultato di gestione "parziale" che non costituisce il risultato fiscale della singola sezione;
- la classificazione dei proventi è fatta in funzione della loro origine.

Le aree gestionali individuate dalle lettere maiuscole sono:

A) Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle norme particolari che ne regolano il loro esercizio. In quest'area rientrano i proventi e gli oneri dell'attività istituzionale disciplinata dall'art. 10 comma 1 punto a) 1 del D. Lgs. n. 460/1997.

B) Attività diverse: sono strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale. A prescindere dal loro oggetto sono considerate secondarie e strumentali se finalizzate a finanziare l'attività di interesse generale. Poiché la fondazione è a tutt'oggi una ONLUS, in quest'area sono stati inseriti i proventi e gli oneri delle attività connesse come da indicazione della nota del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali del 29/12/2021 per il quale in questa sezione vanno indicate le attività connesse delle ONLUS anche se si trattano di attività d'interesse generale.

C) Attività di raccolta fondi: sono il complesso delle attività ed iniziative attuate da un ente del Terzo Settore al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale ai sensi dell'art 7 del D. Lgs 117/2017.

D) Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.

E) Attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

A) Componenti attività di interesse generale

A) Costi e oneri da attività di interesse generale	Anno corrente	Anno precedente	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	Anno corrente	Anno precedente
1) Materie prime sussidiarie di consumo e di merci	531.170	502.138	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.876.196	2.111.250	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	189.960	175.048	3) ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	5.531.894	5.579.725	4) Erogazioni liberali	25.661	73.549
5) Ammortamenti	241.577	232.231	5) Proventi del 5xmille	5.252	4.456
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	98.693	80.000	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.844.879	4.250.336
7) Oneri diversi di gestione	48.614	32.055	8) Contributi da enti pubblici	59.990	54.950
8) Rimanenze iniziali	133.136	154.685	9) Proventi da contratti con enti pubblici	4.214.215	4.344.827
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi rendite e proventi	71.370	66.132
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	149.000	133.136
Totale	8.651.239	8.867.132	Totale	9.370.367	8.927.387
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	719.128	60.254

Le componenti positive di Attività di Interesse generale, ad oggi attività istituzionali organizzate per macro-aree sono le seguenti:

Tipologia di remunerazione	Anno corrente	Anno precedente	Variazione
Corrispettivi terzi (A6, A7)	4.844.879	4.250.336	594.543
Contributi da Enti pubblici (A8)	59.990	54.950	5.040
Corrispettivi pubblica amministrazione (A9)	4.214.215	4.344.827	(130.612)
Altri (A10)	71.370	66.132	5.238

La Fondazione esercita la propria attività come Residenza sanitaria assistenziale per anziani, Residenza assistenziale per disabili, Centro diurno integrato, RSA Aperta e come assistenza domiciliare.

La voce "Corrispettivi terzi" è così composta:

Rette	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
RSA+RSD	4.569.203	4.109.792	459.411
CDI	87.436	71.713	15.723
Solventi	188.240	68.831	119.409
Totale	4.844.879	4.250.336	594.543

Si evidenzia che le tariffe di tutte le rette sopraindicate a partire dal 1° gennaio 2023 hanno subito un incremento.

La voce "Corrispettivi pubblica amministrazione" si riferisce ai contributi sanitari dell'ATS Val Padana per le varie Unità d'Offerta come di seguito esposto:

Contributi ATS Val Padana			
U.d.O.	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
RSA	1.965.799	2.105.815	(140.016)
RSD	2.144.350	2.131.380	12.970
CDI	96.463	95.879	584
Totale	4.206.612	4.333.074	(126.462)
RSA Aperta	7.603	11.753	(4.150)
Totale	4.214.215	4.344.827	(130.612)

L'U.d.O. RSA rileva una significativa perdita del contributo sanitario. Nonostante l'indice di saturazione sia elevato (è ritornato ai tempi pre-covid) gli ospiti risultano collocati in classi di minor gravità e conseguentemente con tariffe meno remunerative.

Le ulteriori voci di provento inserite nelle attività di interesse generale ma che non costituiscono remunerazione sono le seguenti:

Tipologia di remunerazione	Anno corrente	Anno precedente	Variazione
Erogazioni liberali (A4)	25.661	73.549	(47.888)
Proventi del 5xmille (A5)	5.252	4.456	796

Per quanto riguarda la natura delle erogazioni liberali si rimanda al punto 12 della presente relazione.

Si segnala che per quanto riguarda il cinque per mille nel corso dell'anno 2023 l'Agenzia delle entrate ha erogato le somme frutto delle scelte dei contribuenti Unico 2022 redditi 2021.

La voce "**Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**" comprende gli acquisti dei generi di consumo, degli alimentari (anche se di lieve entità perché il servizio di ristorazione dal 2020 è appaltato), dei materiali necessari per l'assistenza sanitaria ed assistenziale degli utenti, del materiale per la manutenzione.

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai consumi delle voci più significative confrontati con i consumi dell'anno precedente.

Materie Prime	Acquisti	Rim- iniziali	Rim. finali	31/12/2023	31/12/2022
Generi alimentari	6.052	0	0	6.052	1.241
Medicinali	182.350	34.343	37.540	179.153	153.815
Mat.igienico per incontinenti	106.178	10.613	15.150	101.641	88.525
Materiale sanitario	8.509	789	1.000	8.298	5.267
Materiale monouso	66.772	10.784	9.480	68.076	67.011
Presidi chirurgici e di medicazione	61.023	10.798	17.360	54.461	116.157
Acq.detersivi e disinfettanti pulizie	25.086	28.471	28.990	24.567	18.481
Prodotti igiene ospiti	32.469	6.580	7.810	31.239	29.154
Totale	488.439	102.378	117.330	473.487	479.651

Si ricorda che i presidi Covid sono contabilizzati alla voce Presidi chirurgici e di medicazione. I relativi acquisti per il 2023 si sono ridotti drasticamente.

La voce relativa ai “**Servizi**” è così composta:

SERVIZI	2023	2022	Variazione
Servizi pulizia e sanificazione	11.230	27.774	16.544
Trasporto infermi	25.595	20.027	5.568
Servizi specifici per gli assistiti	58.160	51.708	6.452
Spese per iniziative ricreative	620	864	(244)
Altri servizi RSA	29.804	19.783	10.022
Servizio lavanderia capi non a nolo	178.500	193.078	(14.578)
Consulenze varie	32.319	23.685	8.634
Servizio alta valorizzazione energetica	89.873	64.692	25.181
Telefono	16.421	13.293	3.128
Luce	212.271	449.636	(237.365)
Acqua	43.249	37.112	6.137
Gas riscaldamento	201.091	311.647	(110.556)
Manutenzioni varie	257.372	191.878	65.494
Servizio cucina appaltato	654.989	611.542	43.447
Assicurazioni	37.094	38.173	(1.079)
Commissioni banco/posta	3.316	8.065	(4.749)
Abbonamenti/pubblicazioni	3.178	3.015	163
Smaltimento rifiuti	17.695	34.929	(17.234)
Posta/valori bollati	2.707	2.736	(29)
Spese legali	711	7.613	(6.902)
TOTALE	1.876.196	2.111.250	(235.054)

La voce “**Godimento beni di terzi**” comprende:

GODIMENTO BENI DI TERZI	2023	2022	Variazione
--------------------------------	-------------	-------------	-------------------

Noleggi	69.960	62.181	7.779
Servizio biancheria lavanderia a nolo	120.000	112.867	7.133
TOTALE	189.960	175.048	14.912

La voce “**Personale**” si riferisce:

PERSONALE	2023	2022	Variazione
Costo personale dipendente incluso oneri	4.497.458	4.784.453	(286.995)
Accantonamento fondi TFR	227.607	266.162	(38.555)
TOTALE personale dipendente	4.725.065	5.050.615	(325.550)
Altri costi del personale	111.492	29.199	82.293
Costo personale convenzionato	695.337	499.911	195.426
TOTALE personale dipendente e convenzionato	5.531.894	5.579.725	(47.831)

Il costo del personale convenzionato si riferisce a liberi professionisti principalmente del settore sanitario e rileva un significativo incremento di costo legato alla difficoltà di reperire personale dipendente. La voce Altri costi del personale per il 2023 include il costo per le gift card di € 72.519 erogate al personale dipendente.

Gli **Ammortamenti** sono diretta conseguenza di quanto riportato nella sezione 4) Movimenti delle immobilizzazioni.

Gli **Accantonamenti** per rischi ed oneri si riferiscono:

ACCANTONAMENTI	2023	2022	Variazione
Accantonamento svalutazione crediti	18.693	-	18.693
Accantonamento per rischi	-	-	-
Accantonamento oneri futuri	-	-	-
Accantonamento per manutenzioni	80.000	80.000	-
TOTALE	98.693	80.000	18.693

Gli “**Oneri diversi di gestione**” comprendono:

- Imposte e tasse
- Spese varie
- Quote associative
- Abbuoni passivi, altri oneri

B) Componenti attività diverse

B) Costi ed oneri da attività diverse	Anno corrente	Anno precedente	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	Anno corrente	Anno precedente
1) Materie prime sussidiarie di consumo e di merci	114	1.472	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Servizi	-	-	3) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	17.694	11.100
4) Personale	14.037	8.147	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi da contratto con enti pubblici	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	7) Rimanenze finali	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-			
Totale	14.151	9.619	Totale	17.694	11.100
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	3.543	1.481

Secondo quanto indicato nella Nota Ministeriale 19740 del 29 dicembre 2021 le attività connesse, pur essendo sostanzialmente qualificabili come attività di interesse generale ma svolte nei confronti di soggetti non svantaggiati, sono state riclassificate tra le attività diverse. Pur nella consapevolezza che tali non sono, ai fini della caratterizzazione recata dal codice del Terzo settore, attività diverse poiché l'individuazione come attività connesse risponde ad una logica fiscale di rispetto dell'art. 10 comma 5 del D.Lgs. 460/97, si è scelto di aderire alla linea indicata dal Ministero.

In questo settore rientrano, pertanto, le attività di fisioterapia agli esterni. Servizio attivo dal 2012 che nel 2023 registra una ripresa dell'attività dopo gli anni di crisi collegati al Covid. Si è valorizzato il costo delle materie prime e del personale.

C) Componenti da attività di raccolta fondi

C) Costi ed oneri da attività di raccolta fondi	Anno corrente	Anno precedente	C) Ricavi, rendite e proventi da attività raccolta fondi	Anno corrente	Anno precedente
1) Oneri per raccolta fondi abituali	-	-	1) Proventi per raccolta fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolta fondi occasionali	3.141	3.190	2) Proventi per raccolta fondi occasionali	12.875	11.820
3) Altri oneri	-	-	3) Altri proventi	2.345	-
Totale	3.141	3.190	Totale	15.220	11.820
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	12.079	8.630

Come per l'anno scorso anche per il 2023 è stata realizzata una sola iniziativa di raccolta fondi occasionali. Per maggior dettagli si rimanda al punto 24) Descrizione dell'attività di raccolta fondi della presente relazione.

Gli Altri proventi si riferiscono a beni in natura.

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

D) Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali	Anno corrente	Anno precedente	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	Anno corrente	Anno precedente
1) Su rapporti bancari	1.867	1.040	1) Da rapporti bancari	7.181	106
2) Su prestiti	56.061	25.260	2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	9.497	9.083
4) Da altri beni patrimoniali	254	63	4) Da altri beni patrimoniali	27	321
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	-	-
6) Altri oneri	826	433			
Totale	59.008	26.796	Totale	16.704	8.295
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	(42.304)	(17.286)

Gli oneri finanziari sono costituiti principalmente da interessi passivi maturati a seguito dell'accensione di due mutui, da interessi passivi bancari per ritenute su interessi attivi. La voce altri oneri si riferisce, quasi esclusivamente, agli interessi passivi maturati sul deposito cauzionale reso agli ospiti deceduti/dimessi. I costi da altri beni patrimoniali sono relativi a minusvalenze per la vendita/dismissioni di beni a cespite.

I proventi sono relativi ad interessi attivi di conto corrente, da patrimonio edilizio relativi a contratti di locazione e di affitto di ramo d'Azienda e da plusvalenza per la vendita di beni strumentali.

E) Componenti di supporto generale

E) Costi ed oneri di supporto generale	Anno corrente	Anno precedente	E) Proventi di supporto generale	Anno corrente	Anno precedente
1) Materie prime sussidiarie di consumo e di merci	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	-	-	2) Altri proventi di supporto generale	107.209	442.688
3) Godimento beni di terzi	-	-			
4) Personale	40.800	102.511			
5) Ammortamenti	5.966	5.351			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	78.174	36.799			
Totale	124.940	144.661	Totale	107.209	442.688
			Avanzo/disavanzo attività di supporto generale	(17.731)	298.027

In mancanza di Linee Guida per l'inserimento di voci in quest'area, si è qui inserito tra gli oneri il costo della direzione, gli ammortamenti dei beni oggetto del contratto di affitto di ramo d'azienda e le imposte relative, le sopravvenienze passive mentre tra i proventi gli introiti diversi, altri ricavi e le sopravvenienze attive. Le sopravvenienze attive del valore di € 78.577 comprendono principalmente:

- € 28.000 contributi da Regione Lombardia riferiti ad anni precedenti per trasformazioni assunzioni a tempo indeterminato del 2021;
- € 34.665 contributo per adesione bando ATS Val Padana Caro Energia 2022;

- € 9.985 contributo per adesione bando ATS Val Padana 2022 DPI 2° anno.

Imposte

In tale voce è accolta l'imposta IRES conteggiata come previsto per la disciplina ONLUS solo sui redditi da fabbricati ed ammonta ad € 7.114.

Si ricorda che l'ente dal 2005 ha assunto la qualifica di Onlus, Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale. A seguito dell'iscrizione nell'anagrafe Unica delle Onlus, l'ente è esente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP).

In quanto Onlus, l'attività svolta non produce reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale, mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile (art. 150 TUIR). Pertanto, l'imposta IRES è calcolata solo sui redditi da fabbricati e fondiari. In seguito all'entrata in vigore del D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore del 3 agosto 2017), la Fondazione nell'attesa della definizione dell'iter normativo che regola il Registro Unico Nazionale degli enti di Terzo Settore, si può qualificare come Ente del Terzo Settore e godere delle agevolazioni, oggi in vigore.

L'ente, pertanto, continua a godere della normativa sulle Onlus, D.Lgs. 460/1997 e contestualmente godere delle agevolazioni in vigore del D. Lgs. 117/2017. Solo a partire dal 1° gennaio dell'esercizio successivo all'entrata in funzione del RUNTS e del parere della Commissione Europea (che non è ancora stato emesso), la Fondazione cesserà di applicare la normativa fiscale delle Onlus, come sopra citata, e sarà assoggettata alle disposizioni fiscali regolanti gli ETS con le modalità definite dalla Commissione Europea.

12) Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute, che sono state iscritte nella sezione A del rendiconto gestionale, sono riferite ad erogazioni di privati sensibili alla realtà sociale della Fondazione e ad eredità/lasciti come qui indicato:

Natura delle erogazioni liberali	Anno 2023
- Da persone fisiche	23.556
- Da persone giuridiche	2.105
- Eredità e legati	-
Totale	25.661

13) Numero medio dei dipendenti, numero di volontari

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2023 ammonta a circa 173 unità.

La Fondazione si avvale anche di personale in regime di libera professione, di collaborazione coordinata e continuativa ed attraverso attività di somministrazione di lavoro.

Dipendenti al 31/12/2023		
Qualifica	Numero (teste)	Numero altra tipologia contrattuale

Direttore generale		1
Direttore sanitario	1	
Medico	1	2 + servizio di guardia medica attiva
Coordinatore di reparto	2	
Infermiere	9	4 + varie libere professioni a completamento orario
Fisioterapista	8	
Educatore professionale	17	
Capo manutenzione	1	
Addetto alla pulizia/guardaroba	18	
Operaio	1	
Ausiliario socio assistenziale	75	1 somministrazione
Animatore	4	
Centralinista/addetti triage	2	
Operatore sociosanitario	12	
Amministrativi	9	
Totale	160	

La Fondazione nel corso dell'anno ha ricevuto apporto di lavoro volontario. I volontari sono regolarmente iscritti all'Associazione esterna "Siamo Noi" Odv di Cremona che ne coordina l'azione.

14) Compensi all'organo di amministrazione, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

La Fondazione avendo proventi ed entrate superiori ad € 100.000,00 è tenuta, ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 117/2017 a fornire le informazioni in oggetto.

Gli amministratori svolgono la loro attività gratuitamente, salvo rimborsi spese se richiesti (di tipo kilometrico calcolato in base alle tariffe ACI) ai Consiglieri residenti al di fuori del Comune di Castelveverde per la partecipazione ai Consigli di Amministrazione. Per l'anno in oggetto non è pervenuta alcuna richiesta di rimborsi spese.

Il compenso lordo del revisore dei conti, che ha assunto la qualifica di organo di controllo ai sensi dell'art 30 del D. Lgs. 117/2017 ed effettua la revisione legale dei conti ai sensi dell'art 31 del medesimo decreto, per l'anno in oggetto ammonta ad € 12.054.

Il compenso lordo dell'Organismo di Vigilanza (ODV) e della figura del data Protection Officer (DPO) per l'anno in corso è pari complessivamente ad € 5.583.

15) Prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 Del D.Lgs. n. 117/2017 e S.M.I.

Non vi sono elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche destinate ad un unico affare.

16) Operazioni realizzate con parti correlate

Si evidenzia che la Fondazione con atto, notaio dott.ssa Laura Genio, del 1° Agosto 2023 ha disposto, con effetto dal 30 Agosto 2023, lo scioglimento anticipato del contratto di affitto di ramo d'Azienda con la Società Servizi per l'Infanzia Cooperativa Sociale e stipulato nuovo affitto di ramo d'Azienda con la Società Cittanova Cooperativa Sociale Onlus.

Il valore del contratto di affitto di ramo d'Azienda per il periodo 01/01-29/08/2023 con la Cooperativa Servizi per l'Infanzia ammonta ad € 3.139 (iva inclusa), mentre per il periodo 30/08/2023-31/12/2023 con la Cooperativa Cittanova è di € 2.273 (iva inclusa).

17) Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dalla Fondazione nell'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Il Consiglio propone che l'utile di € 667.600 sia utilizzato a copertura delle perdite degli anni precedenti.

18) Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

I principali fatti/azioni che hanno caratterizzato la gestione della Fondazione nell'anno 2023:

1. Saturazione Unità d'offerta:

RSA

% SATURAZIONE	I TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	IV TRIMESTRE 2023
Ut. Tipica	99,40%	99,70%	99,80%	99,80%
Solventi	89%	95%	95,50%	95%
Totale	99%	99,50%	99,60%	99,50%

RSD

% SATURAZIONE	I TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	IV TRIMESTRE 2023
Totale	98,50%	100,00%	98,80%	99,30%

CDI

% SATURAZIONE	I TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	IV TRIMESTRE 2023
Totale	84,70%	87%	83,80%	87%

2. Individuazione nuovo Direttore Sanitario: il Consiglio di Amministrazione, valutata la necessità di determinare un nuovo Direttore Sanitario che possa dedicarsi a tempo pieno alla struttura, attraverso una specifica selezione per colloquio, ad unanimità, ha delegato il Presidente ad

avviare tutte le procedure amministrative per l'assunzione come medico del Dott. Visigalli e per conferire allo stesso l'incarico di Direttore Sanitario per il prossimo triennio.

3. Premio di premialità aggiuntiva: Il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di individuare una forma di premialità aggiuntiva rispetto al contratto in essere. Gli obiettivi del Premio di Produttività aggiuntivo sono stati valevoli dal 01/01/2023 al 31/12/2023 ed espressi da parametri ben definiti e rappresentativi delle performance, quali: il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio, il miglioramento della saturazione dei posti letto, la riduzione del tasso di assenteismo. Il raggiungimento anche di uno solo dei tre obiettivi suesposti ha costituito presupposto per l'applicazione dell'imposta sostitutiva prevista dalla L. 208/2015 in luogo dell'imposta ordinaria. Il Consiglio di Amministrazione ha destinato il premio a tutto il personale con contratto di lavoro in corso alla data della corresponsione del premio, al quale è applicato il CCNL per il personale di RSA. Il valore max del premio per il dipendente full time è stato di 1.100,00 euro proporzionalmente ridotto per i dipendenti part time. Il premio è stato ripartito tra coloro che hanno effettuato almeno 200 giorni di lavoro nel periodo considerato e dai 365 giorni annuali sono stati decurtati i giorni non lavorati per assunzione infra-annuale, giorni di malattia, congedi parentali, giorni non retribuiti per qualsiasi periodo, congedi straordinari per assistenza disabile e giorni di permesso Legge 104/92. In presenza dei requisiti per la detassazione dei premi di risultato, ogni lavoratore ha potuto optare per la sostituzione del premio, in misura intera o parziale, con misure di welfare. Il Consiglio di Amministrazione ha delegato il Presidente ed il Direttore Generale ad attivarsi nel sottoscrivere, con le Organizzazioni Sindacali, un Contratto di secondo livello per la determinazione ed il riparto del Premio di produttività aggiuntivo che tenuto in debita considerazione quanto sopra riportato.

4. Premio di rientro: Visto l'importante impegno profuso dal personale di contatto delle unità d'offerta residenziali ed al fine di garantire le ferie del periodo estivo a tutti i dipendenti, si è provveduto a triplicare l'importo previsto per la disponibilità al rientro (Premio di Rientro), oppure per altre disponibilità (esempio, Turno Spezzato) effettuati nei mesi di giugno, luglio, agosto, e settembre 2023.

Il premio di rientro quantificato è stato triplicato, passando pertanto dai 21,00 euro ai 63,00 euro nei mesi estivi. Da ottobre il premio è diventato di euro 100,00 sino al 31 dicembre 2023. Questa decisione è stata applicata in maniera retroattiva come segnale di attenzione verso il personale che aveva garantito la sua disponibilità.

5. Liquidazione ore: Al fine di favorire l'erogazione di più risorse in busta paga, in vista della erogazione del premio di produttività aggiuntivo che è stato erogato al personale in servizio il 10 gennaio 2024, si è deciso di concedere la possibilità di liquidare 30 ore al mese che sono state riconosciute come ore straordinarie. La richiesta, come avvenuto per il mese di settembre, è stata formalizzata per i mesi di ottobre, novembre e dicembre per gli infermieri, educatori, OSS e ASA.

6. Rifacimento impianto di raffrescamento RSD: nella seconda metà di settembre sono stati eseguiti i lavori tanto auspicati per la completa sostituzione dell'impianto di raffrescamento di tutta la palazzina. Inoltre, è stata assegnata l'installazione sulla RSD dell'impianto Solare Termico che verrà realizzato nel 2024. Investimenti complessi dall'importo di euro 102.000,00.

7. Manutenzioni: Il giorno 18 settembre sono iniziati i lavori per il rifacimento dei bagni della RSD. Sulla base delle indicazioni di priorità si è proceduto dal secondo piano della palazzina. Inoltre, una ditta specializzata ha provvedendo a tutti quei lavori urgenti di manutenzione ordinaria che non possono essere più posticipati. Si sono predisposti anche interventi straordinari, quali ad esempio, quelli relativi alla manutenzione al tetto e all'installazione della Linea Vita.

8. Nuovi lavori ed attività: nel 2023 sono stati integrati gli interventi relativi al giardino retrostante la palazzina San Giuseppe. La sistemazione della parte edile, del livellamento, semina e piantumazione di alcune essenze arboree, l'acquisto di gazebo, tavoli, sedie e di fioriere e cassoni per orto, sono solo alcuni degli investimenti realizzati.

9. Soggiorni: si è deciso di migliorare la retribuzione relativa agli operatori che partecipano ai soggiorni ed alle uscite giornaliere, introducendo, nelle giornate di riposo, un riconoscimento di compenso straordinario. L'acquisto di un mezzo attrezzato implementerà l'organizzazione di questi.

10. Cessazione e stipula nuovo contratto d'affitto del ramo d'azienda relativo alla gestione dei servizi educativi scolastici: Il Consiglio di Amministrazione, visti gli atti del Notaio dott. Salvelli di Cremona in data 07/09/2005 e successivi atti del Notaio dott. Salvelli di Cremona in data 31/10/2005 e Notaio dr.ssa Genio Laura di Casalbuttano ed Uniti (CR) in data 11/09/2007, con i quali è stato stipulato un contratto di affitto di ramo d'azienda dall'affittante Fondazione O.P.SS. Redentore di Castelverde (CR) all'affittuario Servizi per l'Infanzia coop. sociale di Castelverde (CR), costituito da una Scuola dell'Infanzia e da un Asilo Nido con relativi locali, beni e personale; vista l'intenzione delle due parti, di comune accordo, di sciogliere anticipatamente il contratto citato; con voti favorevoli unanimi resi nelle forme di legge, ha deliberato di sciogliere anticipatamente il contratto di affitto di ramo d'azienda come in premessa descritto tra le parti, Fondazione O.P.SS. Redentore, affittante, e Servizi per l'Infanzia, affittuario, e di concedere con un nuovo contratto di affitto l'indicato ramo d'azienda alla "Cittanova - Società Cooperativa Sociale Onlus"; è stato incaricato il Presidente per la sottoscrizione dei relativi atti di scioglimento del contratto d'affitto vigente e per la sottoscrizione del nuovo contratto d'affitto del ramo d'azienda con la "Cittanova - Società Cooperativa Sociale Onlus".

11. Valutazione relativa alla possibilità di usufruire dei benefici fiscali relativi sia al SuperEcoBonus che al SperSismaBonus ed eventuali provvedimenti conseguenti: Il Consiglio di Amministrazione ha approfondito le modifiche apportate alla conversione in legge del decreto n.11/2023. Le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), che svolgono attività di prestazione di servizi socio-sanitari e assistenziali, potevano usufruire del superbonus 110%, ovvero accedere ai benefici fiscali previsti dagli artt. 119 e 121 del D.l. 34/2020, solo se sussistenti le seguenti condizioni:

- I membri del CdA non devono percepire alcun compenso o indennità alla data di inizio dei lavori e che questa condizione persista sino alla fine dell'ultimo periodo di imposta di fruizione delle quote annuali costanti di detrazione.

- La Fondazione possieda a titolo di proprietà, nuda proprietà o di usufrutto, o comodato d'uso gratuito registrato in data anteriore al 1 giugno 2021, edifici di categoria catastale B/1, B/2, e D/4.

Valutata positivamente la grande opportunità che la normativa ha previsto per la ristrutturazione degli immobili della Fondazione e la sussistenza dei requisiti richiesti, il Consiglio di Amministrazione ha individuato la ditta Macos S.r.l. per la realizzazione delle opere.

12. Possibile trasformazione di tutte le ASA che hanno conseguito la qualifica di OSS: Il Consiglio di Amministrazione ha deciso di favorire la trasformazione degli Ausiliari Socio-Assistenziali (ASA) in Operatori Socio-Sanitari (OSS).

La possibile riqualificazione deliberata a fine 2023 comporterà l'inquadramento contrattuale in una categoria superiore con un conseguente aumento contrattuale di oltre 1300 euro annui, valorizzando le specifiche competenze tecniche e relazionali relative all'assistenza diretta alla persona. La Fondazione, inoltre, garantirà una disponibilità nell'agevolare le Asa che nel corso dell'anno 2024 decideranno di conseguire il diploma di OSS.

Tutte le ASA che hanno conseguito la qualifica di OSS, valida sul territorio lombardo tramite la frequenza di un corso e il superamento dell'esame finale, potranno avanzare domanda di trasformazione all'ufficio personale entro tutto l'anno 2024. La figura di Operatore Socio-Sanitario è altamente ricercata: avere queste competenze, già presenti nel personale in organico all'Opera Pia, è patrimonio di ricchezza che deve essere valorizzato sia a beneficio degli utenti sia del percorso lavorativo di ciascuno.

Le proposte saranno valutate da una commissione che comprenda: il Direttore Generale, il Direttore Sanitario, la Responsabile del Personale, il Coordinatore della RSA, il Coordinatore della RSD.

13. Proposta di parziale rimborso del mutuo ipotecario con la Banca Credito Padano: Il Presidente, su proposta del Direttore Generale, ha condiviso con il cda la possibilità di effettuare un parziale rimborso dell'unico mutuo ipotecario con la Banca del Credito Padano. La scelta è maturata a seguito della notevole liquidità realizzata ed alla necessità di limitare notevolmente l'impatto che gli interessi passivi del mutuo ipotecario avevano sulla gestione ordinaria della Fondazione. Il Direttore, dopo colloquio con il responsabile d'area della Banca, ha ottenuto la riduzione della penale d'estinzione dall'1,00% allo 0,50% sul capitale che si estinguerebbe. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la parziale estinzione del mutuo di Credito Padano n. 004/921820 per € 730.000 di quota capitale e da mandato al Presidente di procedere con tutti gli atti amministrativi conseguenti a tale decisione.

19) L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Come indicato al punto 6 dell'oit 35, l'organo di amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, valutando la presenza di tale capacità rispetto a quanto oggi conosciuto e prevedibile.

Come si evince, infatti, dal conto economico scalare e dal rendiconto finanziario, sotto-riportati, la Fondazione presenta un significativo miglioramento economico e finanziario.

Il 2023 è caratterizzato principalmente dall'aumento di tutte le rette a partire dal 01.01.2023, dal ritorno ad una saturazione di posti letto elevata come per il periodo pre-covid, da un significativo decremento dei costi energetici, che nel 2022 avevano raggiunto livelli stratosferici e da un incremento delle libere professioni a copertura del personale dipendente difficile da reperire.

Tutti i parametri: Valore della produzione venduta, Valore aggiunto, Margine operativo lordo (MOL), Risultato della gestione caratteristica ed il Risultato di periodo mostrano un importante incremento, inoltre, il MOL ed il risultato di periodo sono positivi.

Si è passati da un utile di bilancio per l'anno 2022 di € 344.520 ad un utile di € 667.600 per il 2023. Anche la liquidità è notevolmente aumentata la voce cassa e banche ha chiuso il 2022 con un valore di € 434.883 mentre il 2023 è di € 764.320.

31/12/2022	CONTO ECONOMICO SCALARE	31/12/2023	Variazione 2023/2022
8.609.873	Proventi da prestazioni di servizi	9.074.682	464.810
154.405	Proventi e ricavi diversi	184.159	29.755
8.764.277	VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	9.258.842	494.564
500.647	Per materie prime, suss., di consumo e merci	486.136	(14.512)
2.169.814	Servizi e utenze varie	1.984.921	(184.893)
2.670.461	SERVIZI E MERCI	2.471.056	(199.404)
186.983	Oneri diversi di gestione	184.913	(2.070)
186.983	COSTI DIVERSI	184.913	(2.070)
5.906.833	VALORE AGGIUNTO	6.602.872	696.039
3.848.707	Stipendi al personale dipendente	3.557.917	(290.790)
1.041.994	Oneri sociali	990.665	(51.329)
268.042	Accantonamento fondo tfr	228.320	(39.722)
5.158.743	TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	4.776.901	(381.841)
499.912	Costo personale convenzionato	695.337	195.425
29.199	Altri costi per il personale	111.493	82.294
5.687.853	TOTALE SPESE DEL PERSONALE	5.583.731	(104.122)
218.980	MARGINE OPERATIVO LORDO	1.019.142	800.161
10.245	Ammortam. imm. Immateriali	15.207	4.961
227.336	Ammortamento immob. tecniche	232.336	5.000
237.582	TOTALE AMMORTAMENTI	247.543	9.961
0	Accantonamento svalutazione crediti	18.693	18.693
80.000	Accantonamento per rischi, oneri futuri e manutenz.	80.000	0
80.000	TOT.ACCANTONAMENTI (Svalut.crediti+rischi oneri futuri)	98.693	18.693
317.582	TOTALE AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	346.236	28.654
(98.601)	RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	672.906	771.507
106	Interessi e proventi finanziari	7.181	7.075
(26.733)	Interessi e oneri finanziari	(58.754)	(32.021)
(26.627)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(51.573)	(24.946)
80.705	Oblazioni	33.568	(47.137)
424.280	Proventi straordinari di reddito	78.603	(345.677)
(28.650)	Oneri straordinari di gestione	(36.975)	(8.325)
0	Perdita su partecipazioni	(21.815)	(21.815)
476.335	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	53.381	(422.954)
351.106	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	674.714	323.607
6.586	IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	7.114	528
344.520	RISULTATO DI PERIODO	667.600	323.079
32,60%	SERVIZI E MERCI E COSTI DIVERSI/ VAL.PRODUZ.	28,69%	
64,90%	SPESE DEL PERSONALE/ VAL.PRODUZ.	60,31%	
2,50%	MOL/VAL.PRODUZIONE	11,01%	

RENDICONTO FIANZIARIO (FLUSSI)		
	31/12/2023	31/12/2022
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:		
Utile (perdita) d' esercizio	667.600	344.520
Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidita':		
Ammortamenti netti	194.892	180.722
T.F.R netto (utilizzo/cessazioni)	(57.080)	(44.180)
Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri	98.693	55.812
Accant. (utilizzo) voci di origine tributaria	0	0
<i>Totale</i>	904.104	536.875
<i>Variazioni nelle attivita' e passivita' correnti:</i>		
Rimanenze	(15.864)	21.549
Crediti	57.371	(102.984)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Ratei e risconti attivi	(3.802)	(2.201)
Fornitori	(26.365)	50.850
Debiti diversi	133.896	(15.492)
Ratei e risconti passivi	852	(4.048)
Debiti tributari	28.451	(34.908)
	174.538	(87.233)
<i>Flussi di cassa generati dall'attività operativa</i>	1.078.643	449.641
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:		
Incrementi di immobilizzazioni tecniche	(93.416)	(9.590)
Incrementi nelle attività immateriali	(47.145)	(99)
(incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	0	0
(incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate	0	0
<i>Flussi di cassa generati dall'attività di investimento</i>	(140.561)	(9.689)
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:		
assunzione (rimborso) di nuovi finanziamenti	(554.255)	(57.814)
Altre variazioni nei conti di patrimonio netto	(54.390)	(54.390)
<i>Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria</i>	(608.645)	(112.205)
INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE	329.437	327.747
CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO	434.883	107.135
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	764.320	434.883

20) Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

Si segnala che per l'esercizio 2023, la Fondazione ha svolto le proprie attività nel rispetto dello Statuto, con particolare riferimento allo svolgimento dei servizi caratteristici che nel tempo ha allestito: Rsa per anziani, RSD per Disabili, Centro Diurno Integrato per anziani, Servizio di Assistenza Domiciliare, anche nella formula di voucher dimissioni protette, servizio pasti a domicilio, RSA Aperta.

21) Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

Come già evidenziato la Fondazione non esercita attività diverse, ma nel rispetto delle indicazioni ministeriali per le ONLUS ha indicato nella sezione apposita le attività connesse.

22) Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Al momento non si è ritenuto di procedere alla misurazione di costi e proventi figurativi.

23) Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

La Fondazione applica a favore dei propri dipendenti i seguenti contratti:

- il CCNL per il personale dipendente da residenze sanitarie assistenziali e centri di riabilitazione (RSA-ARIS);
- il CCNL per il personale dirigente sanitario, professionale, tecnico ed amministrativo;
- il CCNL della dirigenza Medica (ARIS-CIMOP);

il cui trattamento economico e normativo non è inferiore a quello previsto dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D. Lgs. 15 giugno 2015 n. 81. Ai sensi dell'art. 16 d. Lgs. 117/2017 si dà atto che la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti calcolata sulla base della retribuzione annua lorda non è superiore al rapporto uno a otto.

24) Descrizione dell'attività di raccolta fondi

Rendiconto specifico previsto dal co. 6, art. 87 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.

Rendiconto Raccolta occasionale evento "Grande lotteria dell'Opera Pia"		
Entrate specifiche	€	10.000
Donazione premi lotteria	€	2.655
Entrate da offerta di servizi di modico valore	€	0
Omaggio stampa biglietti lotteria	€	220
Totale entrate	€	12.875

SPESE specifiche		
Premi lotteria	€	2.655
Stampe biglietti lotteria	€	220
Altre spese - Versamento ritenute su premi lotteria	€	266
<i>Totale</i>	€	3.141
SPESE Promozione evento	€	0
<i>Totale spese (specifiche e promozione evento)</i>	€	3.141
Avanzo/Disavanzo	€	9.734

All'inizio dell'anno 2023 la Fondazione ha presentato agli esercenti commerciali ed imprenditori del Comune di Castelveverde il progetto della "Grande lotteria dell'Opera Pia 2023" riscontrando parere favorevole. Infatti, tutti i premi sono stati da loro offerti. E' il secondo anno consecutivo che si svolge la lotteria. Una campagna di sensibilizzazione per la raccolta fondi per sostenere le attività della Fondazione. In data 15/02/2023 la Fondazione ha comunicato all'Ufficio dei Monopoli per la Lombardia dell'Agenzia delle Accise, Dogane e Monopoli l'iniziativa denominata "Grande Lotteria dell'Opera Pia 2023" tramite la vendita di biglietti con estrazione finale il 07/05/2023. Sono stati stampati n. 10.000 biglietti al prezzo di € 1 cadauno che sono stati tutti venduti.

Il totale entrate ammonta complessivamente ad € 12.875 di cui € 10.000 per fondi raccolti, € 2.655 riferiti alla donazione dei premi della lotteria ed € 220 per l'omaggio della stampa dei biglietti.

Per questa raccolta fondi sono state sostenute spese relative alla stampa di n. 200 blocchi da 50 Biglietti per la Lotteria numerati da 1 a 10.000 per € 220.

Le altre spese sono il pagamento in data 17/07/2023 di € 266 tramite F24, del codice 1046 relativo alla ritenuta su Premi da Lotteria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art.47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il presente bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla Relazione di missione, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Fondazione.

Al Bilancio si allega il seguente prospetto:

- Allegato 1 Stato Patrimoniale riclassificato

Castelveverde, 19 Aprile 2024



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(don Claudio Rasoli)

FONDAZIONE OPERA PIA SS. REDENTORE ONLUS

31/12/2023

ANALISI DI BILANCIO - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

ATTIVITA'	31/12/2023	%	31/12/2022	%	variaz.
ATTIVITA' A BREVE					
Cassa e banche	764.320		434.883		329.437
Crediti a breve scadenza	585.039		696.428		(111.390)
Giacenze di magazzino	149.000		133.136		15.864
Ratei e risconti attivi	11.925		8.122		3.802
Titoli vari/partecipazioni	500		500		0
Altre attività a breve	37.382		39.829		(2.447)
Totale attività a breve	1.548.165	16,28%	1.312.899	14,10%	235.266
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE					
Immobilizzazioni tecniche	7.896.187		7.982.457		(86.270)
Immobilizzazioni immateriali	47.164		15.226		31.938
Partecipazioni e titoli	0		0		0
Altre attività fisse	20.412		397		20.015
Totale attività immobilizzate	7.963.763	83,72%	7.998.080	85,90%	(34.317)
TOTALE ATTIVITA'	9.511.928	100,00%	9.310.978	100,00%	200.949

FONDAZIONE OPERA PIA SS. REDENTORE ONLUS

31/12/2023

PASSIVITA' E P. NETTO	31/12/2023	%	31/12/2022	%	variaz.
PASSIVITA' A BREVE					
Banche conto corrente passivo e Mutui passivi - quota a breve					
Fornitori	61.878		49.617		12.261
Altri debiti	745.237		771.602		(26.365)
Anticipi da clienti	1.763.513		1.663.314		100.199
Ratei e risconti passivi entro l'esercizio successivo	0		0		0
Debiti tributari	35.365		34.513		852
	158.006		129.556		28.451
Totale passività a breve	2.764.000	29,06%	2.648.602	28,45%	115.397
PASSIVITA' A M/L TERMINE					
Fondi per rischi e oneri	496.073		416.073		80.000
Fondo tratt. di fine rapporto	232.917		289.997		(57.080)
Depositi cauzionali	300.263		284.324		15.939
Mutui passivi	444.780		1.011.296		(566.516)
Ratei e risconti passivi oltre l'esercizio successivo	0		-0		
Totale passività a M/L termine	1.474.033	15,50%	2.001.691	21,50%	(527.657)
Totale passività	4.238.033	44,55%	4.650.293	49,94%	(412.260)
PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto	2.942.685		2.942.685		0
Riserve (valore positivo) / Risultati negativi portati a nuovo (valore negativo)	1.663.610		1.373.480		290.130
Utile netto / Perdita	667.600		344.520		323.079
Totale patrimonio netto	5.273.895	55,45%	4.660.685	50,06%	613.209
TOTALE PASSIVITA'	9.511.928	100,00%	9.310.978	100,00%	200.949