

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO ONLUS

MODELLO B - RENDICONTO GESTIONALE 31.12.2023

ONERI E COSTI		2023	2022	PROVENTI E RICAVI	
A) Costi e oneri da attività generale				A) Ricavi, vendite e proventi da attività generale	
1) materie prime, sussidiari, di consumo e merci		414.864,23	437.837,68	1) Proventi da quota associative e apporti dei fondatori	0,00
2) Servizi		640.255,98	533.050,89	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0,00
3) Godimento beni di terzi		2.251.509,27	2.384.282,52	3) Ricavi per prestazioni e cessioni da associati e fond.	0,00
4) Personale		115.337,87	121.879,75	4) Erogazioni liberali	16.229,33
5) Ammortamenti			0,00	5) Proventi 5 per mille	13.471,73
6) Accantonamenti fondi rischi e oneri		8.110,92	15.367,40	6) Contributi da privati	
7) Oneri diversi di gestione		7.350,01	6.209,27	7) Ricavi prestazioni e cessioni a terzi	2.104.104,30
8) Rimanenze iniziali				8) Contributi da enti pubblici	72.535,21
TOTALE		3.437.428,28	3.498.627,51	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.197.643,20
B) Costi e oneri da attività diverse				10) Altri ricavi, rendite e proventi	50.246,43
1) materie prime, sussidiari, di consumo e merci			0,00	11) Rimanenze finali	6.288,43
2) Servizi			0,00	TOTALE	3.460.518,63
3) Godimento beni di terzi			0,00		
4) Personale			0,00	Avanzo/disavanzo attività interesse generale (+/-)	23.090,35
5) Ammortamenti			0,00		
6) Accantonamenti fondi rischi e oneri			0,00	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
7) Oneri diversi di gestione			0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fond.	0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00
TOTALE			0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
C) Costi e oneri da raccolta fondi					
1) Oneri raccolta fondi abituale			0,00		
2) Oneri raccolta fondi occasionali			0,00		
3) Altri oneri			0,00		
TOTALE			0,00		

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali 1) Su rapporti bancari 2) Su prestiti 3) Da patrimonio edilizio 4) Da altri beni patrimoniali 5) Accantonamento rischi e oneri 6) Altri oneri TOTALE				4) Contributi da enti pubblici		0,00
				5) Proventi da contratti con enti pubblici		0,00
		1.448,58		6) Altri ricavi, rendite e proventi		0,00
				7) Rimanenze finali		0,00
				TOTALE		0,00
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		
		1.448,58	2.655,00			
E) Costi e oneri di supporto generale 1) materie prime, sussidiari, di consumo e merci 2) Servizi 3) Godimento beni di terzi 4) Personale 5) Ammortamenti 6) Accantonamenti fondi rischi e oneri 7) Oneri diversi di gestione TOTALE				C) Ricavi e rendite da raccolta fondi		
				1) Proventi raccolta fondi abituale		0,00
			0,00	2) Proventi raccolta fondi occasionali		0,00
				3) Altri proventi		0,00
			0,00	TOTALE		0,00
			0,00	D) Ricavi e rendite da attività finanziarie e patrimoniali		
			0,00	1) Da rapporti bancari	4059,41	279,56
			2) Da altri investimenti finanziari		7728,9	
		0,00	3) Da patrimonio edilizio			
		0,00	4) Da altri beni patrimoniali			
			5) Da altri proventi			
	3.438.876,86	3.501.282,51	TOTALE	4.059,41	8.008,46	
TOTALE ONERI E COSTI				E) Proventi di supporto generale		
				1) Proventi da distacco personale		0
				2) Altri proventi supporto generale		0
				TOTALE		
				TOTALE PROVENTI E RICAVI	3.464.578,04	3.442.780,14
			Avanzo/disavanzo esercizio ante imposte (+/-)	25.701,18	-58.502,37	
			IMPOSTE	6.425,00	6.425,00	
			Avanzo/disavanzo esercizio (+/-)	19.276,18	-64.927,37	

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO
DI CALICANTO "GRILUS"
IL PRESIDENTE

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO
DI CALCINATO "ONLUS"
IL PRESIDENTE

MOD.A - STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2023

ATTIVO

	31/12/2023	31/12/2022
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00
2) costi di sviluppo	0,00	0,00
3) diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ingegno	0,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) avviamento	0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) altre	52.562,09	51.686,25
Totale immobilizzazioni immateriali	52.562,09	51.686,25
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.743.348,75	3.798.513,79
2) impianti e attrezzature	99.206,27	96.203,70
3) attrezzature	25.588,75	38.093,61
4) altri beni	46.011,16	55.176,70
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.872,20	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	3.930.027,13	3.987.987,80
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00
Totale partecipazioni	0,00	0,00
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti imprese collegate	0,00	0,00
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso altri	0,00	0,00
Totale crediti	0,00	0,00
3) altri titoli	1.199.876,00	999.780,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.199.876,00	999.780,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.182.465,22	5.039.454,05
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.288,43	7.350,01
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00
Totale rimanenze	6.288,43	7.350,01
II - Crediti		
1) verso clienti e utenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.740,35	200.253,90
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso clienti e utenti	190.740,35	200.253,90
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso associati e fondatori	0,00	0,00
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.720,14	84.101,66
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso enti pubblici	12.720,14	84.101,66
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso soggetti privati per contributi	0,00	0,00
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
6) verso altri enti del terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso altri enti del terzo settore	0,00	0,00
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese controllate	0,00	0,00
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese collegate	0,00	0,00
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti tributari	0,00	0,00
10) crediti da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00

esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti da 5 per mille	0,00	0,00
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti imposte anticipate	0,00	0,00
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.940,93	909,20
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale crediti verso altri	53.940,93	909,20
Totale crediti	257.401,42	285.264,76
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00
Tot. attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	588.384,05	867.294,14
2) assegni		0,00
3) denaro e valori in cassa	477,19	1.240,83
Totale disponibilità liquide	588.861,24	868.534,97
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	852.551,09	1.161.149,74
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.211,41	11.132,07
TOTALE ATTIVO	6.046.227,72	6.211.735,86
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo dotazione dell'Ente	3.503.279,14	3.503.279,14
II - Patrimonio vincolato		
1) risorse statutarie	493.799,00	493.799,00
2) riserve vincolate per decisione organi istituzionali	0,00	0,00
3) riserve vincolate destinate da terzi	0,00	0,00
Totale patrimonio vincolato	493.799,00	493.799,00
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	603.096,97	668.024,34
2) altre riserve	0,00	0,00
Totale patrimonio libero	603.096,97	668.024,34
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	19.276,18	-64.927,37
Totale patrimonio netto	4.619.451,29	4.600.175,11

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte anche differite	0,00	0,00
3) altri	11.337,60	11.337,60
Totale fondi rischi e oneri	11.337,60	11.337,60
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	698.229,65	702.159,87
D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso banche	0,00	0,00
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0,00	0,00
4) debiti verso altri enti rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso altri enti rete associativa	0,00	0,00
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale acconti	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.775,35	210.410,02
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso fornitori	199.775,35	210.410,02
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.723,30	32.166,88
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti tributari	25.723,30	32.166,88
10) debiti verso istituti di previdenza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.916,94	109.268,55
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso istituti di previdenza sociale	74.916,94	109.268,55
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		

esigibili entro l'esercizio successivo	185.553,60	289.823,15
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	185.603,60	289.823,15
11) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.649,30	9.813,33
esigibili oltre l'esercizio successivo	218.040,69	245.081,35
Totale altri debiti	229.689,99	254.894,68
Totale debiti	715.709,18	896.563,28
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.500,00	1.500,00
TOTALE PASSIVO	6.046.227,72	6.211.735,86


**FONDAZIONE CASA DI RIPOSO
DI CALCINATO "ONLUS"
IL PRESIDENTE**

"FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO ONLUS"

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE¹

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Fondazione "*Casa di Riposo di Calcinato*", Persona giuridica di diritto privato di utilità sociale e senza scopo di lucro, trae origine dalla trasformazione – ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale n. 1 del 12 Febbraio 2003 "Riordino della disciplina delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia"- della IPAB Casa di Riposo di Calcinato, presente nella realtà calcinatese quale *Ospizio de' Cronici*, amministrato dalla locale Congregazione di Carità sin dalla fine del XIX° secolo. In esecuzione del Regio decreto 6 aprile 1882, che ne aveva approvato lo Statuto organico, in data 6 novembre 1882 venne attivato l'Ospizio Cronici di Calcinato, per il mantenimento e la cura degli infermi del comune in stato di assoluta necessità. Tale Ente ebbe come sede la soppressa chiesa di S. Vincenzo e come patrimonio le rendite dei vari legati di beneficenza ed un contributo annuale del Comune. L'amministrazione dell'Ospizio venne attribuita inizialmente alla Congregazione di Carità, di nomina comunale; in seguito, dopo la soppressione della Congregazione avvenuta nel 1937, all'Ente Comunale di Assistenza (ECA) ed infine, dopo la seconda guerra mondiale, ad una commissione straordinaria, poi trasformatasi in Consiglio di Amministrazione. A partire dal 1946, all'Ospizio Cronici, venne annesso un reparto di maternità e, dal 1955, anche un'Infermeria Acuti, attiva fino al 1968. Con il D.P.R del 1964 la denominazione di "*Ospizio de' Cronici*" venne mutata in quella di "*Casa di Riposo*", dal momento che le richieste di ricovero non provenivano più esclusivamente da malati cronici, ma soprattutto da pensionati non ammalati e mancanti di sostegno familiare.

Ad integrazione della nuova denominazione, che sanzionava i profondi mutamenti sociali del dopoguerra, venne successivamente redatto nuovo statuto, approvato con D.P. Regione Lombardia 23 settembre 1987, il quale venne da ultimo sostituito con un nuovo testo approvato il 14 Dicembre 1999.

La Fondazione Casa di Riposo di Calcinato, Persona giuridica di diritto privato di utilità sociale e senza scopo di lucro, costituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del Codice Civile, assume nella propria denominazione la qualificazione di Organizzazione non lucrativa di utilità sociale (Onlus) che ne costituisce peculiare segno distintivo, ed a tale scopo l'acronimo "Onlus" è inserito in ogni comunicazione e manifestazione pubblica.

La Fondazione *Casa di Riposo di Calcinato* ha sede in Calcinato (Brescia) Via S. D'acquisto n.5.

MISSIONE PERSEGUITA

I principi ai quali si ispira la filosofia aziendale, che nell'erogazione dei suoi servizi tiene conto:

- del rispetto dei diritti dell'Anziano;
- del corretto utilizzo delle risorse economiche, materiali ed umane;
- dell'efficacia e dell'efficienza nell'erogazione

sono:

- **la persona al centro di tutte le cure**, nel rispetto della sua dignità, facendo in modo che partecipi alla gestione del suo P.I. e PAI;
- **la qualità dell'assistenza socio-sanitaria** erogata con la dovuta adeguatezza, senza accanimento terapeutico, nel rispetto della libertà individuale;
- **la qualità della vita del cliente**, offerta attraverso la migliore qualificazione professionale, rispettando la riservatezza e la libertà dell'individuo, con la familiarità ed il calore umano che devono caratterizzare la "presa in carico" e le relazioni umane, in un ambiente confortevole, lindo, ordinato, gradevole, nel quale sia apprezzato ogni lato dell'aspetto alberghiero (dalla ristorazione alla qualità della biancheria);
- **le relazioni interpersonali**, devono essere caratterizzate dalla cortesia, dalla capacità di ascolto, dalla professionalità. Nel rispetto delle esigenze rappresentate dall'Utente, la Fondazione si impegna nel facilitare i rapporti con la comunità e con le persone per lui significative.

Dai principi derivano i seguenti obiettivi:

- garantire assistenza socio-sanitaria a persone non autosufficienti portatrici di fragilità diverse;
- monitorare l'evoluzione dei bisogni socio-sanitari e assistenziali del cliente tramite valutazioni multiprofessionali e progetti d'intervento individuali o di gruppo;
- garantire il massimo livello possibile di benessere psico-fisico attraverso un approccio professionale multidimensionale centrato sulla persona, per riabilitare, conservare o rallentare il decadimento delle capacità funzionali residue;
- fornire un'assistenza qualificata, attuando la formazione continua del personale, al fine di sostenerne la motivazione e rivalutarne la preparazione professionale;
- programmare le attività animative e di socializzazione

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

Ispirandosi agli originari scopi, la Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale, con lo scopo di offrire il servizio socio-sanitario residenziale, per anziani con diverso grado di non autosufficienza.

La Fondazione esaurisce le proprie finalità statutarie nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, con l'obiettivo di assicurare alla persona:

- il benessere psico-fisico
- il mantenimento delle abilità residue
- il massimo recupero funzionale
- la prevenzione delle complicanze legate alla non autosufficienza
- la possibilità di comunicare e di intrecciare relazioni sociali
- il necessario supporto (anche alla famiglia)

ATTIVITÀ SVOLTE

La Fondazione svolge esclusivamente attività di residenza sanitario-assistenziale.

La Fondazione Casa di Riposo di Calcinato "Onlus" nel 2023 ha erogato tutti i servizi previsti dal Piano Regionale Socio Assistenziale e di seguito indicati:

- Servizio sanitario, infermieristico, socio-assistenziale e farmaceutico
- Servizio fisioterapico-riabilitativo
- Servizio di ristorazione e lavanderia
- Servizio di animazione ricreativo-culturale

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

Il Consiglio di Amministrazione, è composto da N.7 membri, di cui N.3 nominati dal Sindaco del Comune di Calcinato e N.4 della Consulta degli Esperti e dei Benefattori.

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

Il bilancio chiuso alla data del 31/12/2023 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite (che dovevano essere riconosciute) e profitti (da non riconoscere in quanto non realizzati).

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni esse sono state suddivise in due categorie:

- i beni che hanno un valore di mercato e/o un attivo mercato dell'usato, in presenza di quotazioni attendibili sono stati stimati col criterio del prezzo corrente;
- i beni non negoziabili al mercato dell'usato vengono stimati coi criteri del costo di ricostruzione o di sostituzione, congruamente ridotti per tener conto dell'obsolescenza e del deperimento fisico-tecnico

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Sono costituite dai software utilizzati per la gestione e del fabbricato avuto in comodato d'uso dal Comune di Calcinato per 99 anni.

L'aliquota applicata è del 33% per i software e del 1,50% per il fabbricato in comodato d'uso.

Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo					€ -	€ -	€ 51.686	€ 51.686
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51.686	€ 51.686
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizione	€ -				€ -	€ -	€ 2.443	€ 2.443
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio					€ -	€ -	€ 1.567	€ 1.567
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 876	€ 876
Valore di fine esercizio								
TOTALE RIVALUTAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 52.562	€ -

In ossequio alla normativa vigente, si precisa che non sussistono nel patrimonio sociale immobilizzazioni i cui valori originari di acquisizione sono stati sottoposti a rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

- fabbricati: 1,5%
- attrezzature e macchinari: 25%
- automezzi :20%
- impianti specifici: 12%
- impianti generici: 25%
- macchine d'ufficio: 20%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo; ad eccezione dell'aliquota di ammortamento dei fabbricati che è sempre stata ridotta al 50%.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, nel rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento.

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ 3.798.514	€ 96.204	€ 38.094	€ 55.177	€ -	€ 3.987.989
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 3.798.514	€ 96.204	€ 38.094	€ 55.177	€ 15.872	€ 3.987.989
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ -	€ 28.487	€ 6.142	€ 5.307	€ -	€ 39.936
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 55.165	€ 25.485	€ 18.647	€ 14.472	€ 15.872	€ 129.641
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	-€ 55.165	€ 3.002	-€ 12.505	-€ 9.165	-€ 15.872	-€ 89.705
Valore di fine esercizio						
TOTALE RIVALUTAZIONI	€ 3.743.349	€ 99.206	€ 25.589	€ 46.012	-€ 15.872	€ 3.930.028

Si dà atto che non è stata eseguita alcuna rivalutazione sui beni aziendali. La Fondazione non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad €1.199.876,00 e sono costituite da:

- Obbligazioni BCC del Garda €300.000,00
- Fondo Lombardia Vita – Ubi Banca €196.200,00
- Polizza Intesa San Paolo €501.000,00
- Polizza Alleanza Valore 125 €200.096,00
- Azioni BCC del Garda €2.580,00

La Fondazione non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore la loro "fair value".

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	TOTALE
Valore di inizio esercizio			
Costo	€ 999.780	€ -	€ 999.780
Contributi ricevuti		€ -	€ -
Rivalutazioni		€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		€ -	€ -
Svalutazioni		€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 999.780	€ -	€ 999.780
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	€ 200.096	€ -	€ 200.096
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ 200.096	€ -	€ 200.096
Valore di fine esercizio			
TOTALE RIVALUTAZIONI	€ 1.199.876	€ -	€ 1.199.876

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 11.132	€ 79	€ 11.211
<i>TOTALE</i>	€ 11.132	€ 79	€ 11.211

Composizione RISCONTI ATTIVI	Importo
ASSICURAZIONI	€ 11.211
	€ -
	€ -
	€ -
<i>TOTALE</i>	€ 11.211

FONDI

Il Fondo trattamento fine rapporto ammonta ad €.698.229,65. E' stato incrementato per la quota di competenza dell'esercizio 2023.

FONDO TFR	Valore INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTO	DECREMENTO	Valore FINE ESERCIZIO
	702.159,87	103.220,56	107.150,78	698.229,65

E' istituito il fondo svalutazione crediti con un saldo di €.11.337,60 per fronteggiare eventuali crediti inesigibili.

PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 3.503.279	€ -	€ -	€ 3.503.279
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ 493.799		€ -	€ 493.799
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ 493.799	€ -	€ -	€ 493.799
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 603.097	€ -		€ 603.097
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ 603.097	€ -	€ -	€ 603.097
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO		€ 19.276		€ 19.276
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 4.600.175	€ 19.276	€ -	€ 4.619.451

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
EROGAZIONI LIBERALI	€ 100.690	-€ 84.461	€ 16.229
PROVENTI 5 PER MILLE	€ 12.237	€ 1.234	€ 13.471
RICAVI PER PRESTAZIONI A TERZI	€ 1.945.501	€ 158.603	€ 2.104.104
CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI	€ -	€ -	€ -
PROVENTI DA CONTRATTI PUBBLICI	€ 1.245.354	-€ 47.710	€ 1.197.644
ALTRI RICAVI	€ 123.639	-€ 73.391	€ 50.248
RIMANENZE FINALI	€ 7.350	-€ 1.062	€ 6.288
	€ -	€ -	€ -
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali	€ -	€ -	€ -
INTERESSI SU CONTO CORRENTE	€ 279	-€ 95	€ 184
INVESTIMENTI FINANZIARI	€ 7.729	-€ 3.854	€ 3.875
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O INCIDENZA ECCEZIONALE			
Non si riscontrano elementi di ricavo o incidenza eccezionali.			

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

- €.5.000,00 RIZZI ANTENORE
- €.1.000,00 MOVAL
- €.1.000,00 ABATE BASILIO
- €.1.000,00 ACLI PONTE SAN MARCO
- €.2000,00 BCC DEL GARDA
- €.1.000,00 FIERA S.MARIA
- €.4.000,00 CAVAGNA
- €.333,00 CONCORSO NATALE IN COMUNE
- €.300,00 MERCATINO NATALE
- €.595,37 OFFERTE VARIE

DESCRIZIONE ALTRI RICAVI

ALTRI RICAVI

Sopravvenienze attive:

- €.2.400,00 quota indennità risultato 2022 non erogata
- €.17.144,89 cauzioni non richieste da ospiti dimessi/deceduti da oltre 5 anni
- €.782,01 rimborso INPS
- €.86,87

Fitti attivi €.6.400,00 relativi all'abitazione ubicata in via San Germano e Via Stazione

Rimborsi diversi:

- Rimborso SAI per sinistri €.14.540,00
- Rimborso telefonia €.120,00
- Rimborso mensa €.494,50
- Rimborso INAIL 1.297,18
- Rimborsi utilizzo camere ardenti €.800,00
- Rimborso Fonservizi 5.356,94

CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI:

- Contributo DPI €.10.081,98
- Contributo "Caro energia" €.9.962,83
- Contributo Covid-19 DGR 317/2023 €.5.174,89
- Contributo energia 2023 €.33.413,99
- Contributo sostegno terzo settore €.13.901,52

CONTRIBUTO 5 PER MILLE

Il contributo 5 per mille pari ad €.13.471,73 relativo all'anno 2022 è stato destinato all'acquisto di N.10 letti elettrici.

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	€ 437.838	-€ 22.974	€ 414.864
SERVIZI	€ 553.051	€ 103.077	€ 656.128
PERSONALE	€ 2.384.282	-€ 132.823	€ 2.251.459
AMMORTAMENTI	€ 121.880	-€ 6.542	€ 115.338
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 15.367	-€ 986	€ 14.381
RIMANENZE INIZIALI	€ 6.209	€ 1.141	€ 7.350
			€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali	€ -	€ -	€ -
SPESE BANCARIE	€ 2.655	-€ 1.205	€ 1.450
ALTRI ONERI	€ 6.425		€ 6.425
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI COSTO O INCIDENZA ECCEZIONALE			
Non si riscontrano elementi di costo o incidenza eccezionali.			

DESCRIZIONE ONERI DIVERSI DI GESTIONE E ALTRI ONERI

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

- Sopravvenienze passive diverse per €585,26

-

ALTRI ONERI

- IRES €6.425,00.
- IMPOSTE DIVERSE €7.525,66 di cui €6.766,00 per IMU sui terreni ed €1.171,92 per ritenute acconto su investimenti.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	PRESENTI AL 31.12.2023	PRESENTI AL 31.12.2022
Dirigenti	1	1
Impiegati	2	2
Altro	74	76
TOTALE	76	79

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	Valore
Amministratori	€ -
Sindaci	€ -
Revisori legali dei conti	€ 1.260
TOTALE	€ 1.260

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'utile pari ad €19.276,18 sarà portato in incremento del patrimonio della Fondazione.

Calcinato, 24.04.2024

Il Presidente
(Gianluigi Moglia)



