

## "FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO ONLUS"

### Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE<sup>1</sup>

#### 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 professionali 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 2024 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 31/12/2024 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                                                             |                                    |                   |                                                                                     |                                               | € -        | € -                                 | € 52.562 | € 52.562 |
| Contributi ricevuti                                               | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Rivalutazioni                                                     | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Svalutazioni                                                      | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente                  | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € 52.562 | € 52.562 |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
| Incrementi per acquisizione                                       | € -                                |                   |                                                                                     |                                               | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Contributi ricevuti                                               | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Ammortamento dell'esercizio                                       |                                    |                   |                                                                                     |                                               | € -        | € -                                 | € 1.681  | € 1.681  |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | € -                                | € -               | € -                                                                                 |                                               | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Altre variazioni                                                  | € -                                |                   | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € -      | € -      |
| Totale variazioni                                                 | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | -€ 1.681 | -€ 1.681 |
| Valore di fine esercizio                                          |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
| TOTALE RIVALUTAZIONI                                              | € -                                | € -               | € -                                                                                 | € -                                           | € -        | € -                                 | € 50.881 | € -      |
|                                                                   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
|                                                                   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
|                                                                   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
|                                                                   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
|                                                                   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |
|                                                                   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                     |          |          |

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      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|------------|-------------------------------------|-------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                       |              |            |                                     |             |
| Costo                                                             | € 3.743.349          | € 99.206              | € 25.589     | € 46.012   | € 15.872                            | € 3.930.028 |
| Contributi ricevuti                                               | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Rivalutazioni                                                     | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Svalutazioni                                                      | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| <b>Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente</b>           | € 3.743.349          | € 99.206              | € 25.589     | € 46.012   | € 15.872                            | € 3.930.028 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                       |              |            |                                     |             |
| Incrementi per acquisizione                                       | € -                  | € 314.684             | € 25.118     | € 6.483    | € -                                 | € 39.936    |
| Contributi ricevuti                                               | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | € -                  |                       | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | €171.000<br>-        | € -                   | € -          | € -        | € 15.872<br>-                       | € -         |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | € 55.165             | € 28.195              | € 16.505     | € 13.580   | € -                                 | € 129.641   |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| Altre variazioni                                                  | € -                  | € -                   | € -          | € -        | € -                                 | € -         |
| <b>Totale variazioni</b>                                          | -€ 226.165           | € 286.489             | -€ 12.505    | -€ 7.097   | -€ -                                | -€ 89.705   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                       |              |            |                                     |             |
| <b>TOTALE RIVALUTAZIONI</b>                                       | € 3.517.184          | € 385.694             | € 34.202     | € 38.915   | -€ 0,00                             | € 3.975.995 |

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. In data 20.02.2024 si è proceduto all'alienazione del fabbricato avuto in eredità nell'anno 2022 dalla defunta Bianchi Mammola per un importo di €240.000,00.

La differenza tra il valore catastale iscritto in Bilancio (€171.000,00) ed il valore di realizzo pari ad €69.000,00 è stata registrata come plusvalenza nell'esercizio corrente.

La riserva relativa al suddetto fabbricato pari ad € 171.000,00, iscritta nel 2022 fra le voci del patrimonio netto con vincolo deliberato dal consiglio di amministrazione, e' stata e sara' utilizzata a copertura delle quote di ammortamento riferite a manutenzioni straordinarie relative al fabbricato ed a impianti generici e specifici.

Per il 2024 e' stato iscritto nel conto rendiconto gestionale (avere) l'utilizzo della succitata riserva per € 1.141,76, a fronte della quota di ammortamento attinente alla nuova centrale termica, realizzata nel corrente anno, di pari importo.

**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".

| Valore di fine esercizio    |                    |            |                    |
|-----------------------------|--------------------|------------|--------------------|
| <b>TOTALE RIVALUTAZIONI</b> | <b>€ 1.199.876</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 1.199.876</b> |
|                             |                    |            |                    |
|                             |                    |            |                    |
|                             |                    |            |                    |
|                             |                    |            |                    |
|                             |                    |            |                    |
|                             |                    |            |                    |

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

| <b>Movimenti RATEI E RISCONTI<br/>ATTIVI</b> | <b>Valore di INIZIO<br/>ESERCIZIO</b> | <b>VARIAZIONE<br/>nell'esercizio</b> | <b>Valore di FINE<br/>ESERCIZIO</b> |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Ratei attivi su interessi attivi             | € -                                   | € 2.388                              | € 2.388                             |
| Risconti attivi su assicurazioni             | € 11.211                              | € 478                                | € 11.689                            |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>€ 11.211</b>                       | <b>€ 2.866</b>                       | <b>€ 14.077</b>                     |

## FONDI

Il Fondo trattamento fine rapporto ammonta ad €.754.623,38. E' stato incrementato per la quota di competenza dell'esercizio 2024.

| <b>FONDO TFR</b> | Valore INIZIO ESERCIZIO | INCREMENTO | DECREMENTO | Valore FINE ESERCIZIO |
|------------------|-------------------------|------------|------------|-----------------------|
|                  | 698.229,65              | 121.507,44 | 65.113,70  | 754.623,38            |

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

Si è proceduto ad accantonare €.20.000,00 nel "Fondo oneri per rinnovo contratto", per fronteggiare gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale per il personale dipendente, poiché l'attuale contratto è scaduto nell'anni 2023.

## PATRIMONIO NETTO

| <b>Movimenti PATRIMONIO NETTO</b>                          | 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                 |                 | € 1.141        | € 492.658                |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | € -                       | € -             | € -            | € -                      |
| Riserve vincolate destinate da terzi                       | € -                       | € -             | € -            | € -                      |
| <b>Totale PATRIMONIO VINCOLATO</b>                         | <b>€ 493.799</b>          | <b>€ -</b>      | <b>€ 1.141</b> | <b>€ 492.658</b>         |
| PATRIMONIO LIBERO                                          |                           |                 |                |                          |
| Riserve di utili o avanzi di gestione                      | € 622.373                 | € -             |                | € 622.373                |
| Altre riserve                                              | € -                       | € -             | € -            | € -                      |
| <b>Totale PATRIMONIO LIBERO</b>                            | <b>€ 622.373</b>          | <b>€ -</b>      | <b>€ -</b>     | <b>€ 622.373</b>         |
| AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO                               |                           | € 16.563        | € -            | € 16.563                 |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                             | <b>€ 4.619.451</b>        | <b>€ 16.563</b> | <b>€ 1.141</b> | <b>€ 4.634.873</b>       |

## ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

| <b>PROVENTI E RICAVI</b>                                           | Valore ESERCIZIO<br>PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | Valore ESERCIZIO<br>CORRENTE |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| <b>Da attività di interesse generale</b>                           |                                |                  |                              |
| EROGAZIONI LIBERALI                                                | € 16.229                       | -€ 10.205        | € 6.024                      |
| PROVENTI 5 PER MILLE                                               | € 13.471                       | -€ 1.297         | € 12.174                     |
| RICAVI PER PRESTAZIONI A TERZI                                     | € 2.104.104                    | € 2.718          | € 2.106.822                  |
| CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI                                           | € -                            | € -              | € -                          |
| PROVENTI DA CONTRATTI PUBBLICI                                     | € 1.197.643                    | € 171.886        | € 1.369.530                  |
| ALTRI RICAVI                                                       | € 50.246                       | € 36.248         | € 86.495                     |
| RIMANENZE FINALI                                                   | € 6.288                        | € 2.984          | € 9.272                      |
| PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI                                         | € -                            | € 69.000         | € 69.000                     |
| <b>Da attività diverse</b>                                         |                                |                  |                              |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
| <b>Da attività di raccolta fondi</b>                               |                                |                  |                              |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
| <b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>                      | € -                            | € -              | € -                          |
| INTERESSI SU CONTO CORRENTE                                        | € 185                          | € 87             | € 272                        |
| INVESTIMENTI FINANZIARI                                            | € 3.875                        | € 630            | € 4.505                      |
| <b>Di supporto generale</b>                                        |                                |                  |                              |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                    | € -                            | € -              | € -                          |
| 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

### DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

- Concorso "Natale in Comune" €.500,00
- Offerta Serina Raffaella €.50,00
- Offerte mercatino Natale €.429,20
- Offerta Ponzoni Nunzio €.500,00
- Offerta Cavagna Group €.2.500,00
- Offerta in memoria Rossetti Monica €.100,00
- Offerta Danesi €.150,00
- Offerta Gallina €.895,20

- €.1.373,71 rimborso INPS
- €.718,82 sopravvenienze varie

**Fitti attivi** €.3.600,00 relativi all'abitazione ubicata in via San Germano

**Rimborsi diversi:**

- Rimborso SAI per sinistri €.2.220,00
- Rimborso mensa €.683,90
- Rimborso INAIL 2.423,81
- Rimborsi utilizzo camere ardenti €.700,00

**CONTRIBUTO 5 PER MILLE**

Il contributo 5 per mille pari ad €.12.174,48 relativo all'anno 2023 è stato destinato all'acquisto di N.10 letti elettrici.

| <b>ONERI E COSTI</b>                                              | Valore ESERCIZIO<br>PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | Valore ESERCIZIO<br>CORRENTE |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| <b>Da attività di interesse generale</b>                          |                                |                  |                              |
| MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO                           | € 414.864                      | € 4.231          | € 419.096                    |
| SERVIZI                                                           | € 553.051                      | € 103.077        | € 656.128                    |
| PERSONALE                                                         | € 2.251.509                    | € 51.354         | € 2.302.863                  |
| AMMORTAMENTI                                                      | € 121.880                      | -€ 6.542         | € 115.338                    |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                         | € 15.367                       | -€ 986           | € 14.381                     |
| RIMANENZE INIZIALI                                                | € 6.209                        | € 1.141          | € 7.350                      |
|                                                                   |                                |                  | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
| <b>Da attività diverse</b>                                        |                                |                  |                              |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
| <b>Da attività di raccolta fondi</b>                              |                                |                  |                              |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
| <b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>                     | € -                            | € -              | € -                          |
| SPESE BANCARIE                                                    | € 2.655                        | -€ 1.205         | € 1.450                      |
| ALTRI ONERI                                                       | € 6.425                        | € 194            | € 6.619                      |
| <b>Di supporto generale</b>                                       |                                |                  |                              |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
|                                                                   | € -                            | € -              | € -                          |
| 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 €1.485,54
- 

### ALTRI ONERI

- IRES €6.619,00.
- IMPOSTE DIVERSE €8.217,60 di cui €6.766,00 per IMU sui terreni ed €1.451,60 per ritenute acconto su investimenti.

## NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

| DIPENDENTI    | PRESENTI AL 31.12.2024 | PRESENTI AL 31.12.2023 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| Dirigenti     | 1                      | 1                      |
| Impiegati     | 2                      | 2                      |
| Altro         | 71                     | 74                     |
| <b>TOTALE</b> | <b>74</b>              | <b>76</b>              |
|               |                        |                        |

## 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 |
| <b>TOTALE</b>             | € 1.260 |

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'utile pari ad €16.562,81 sarà portato in aumento del patrimonio della Fondazione.

Calcinato, 28.04.2025

**Il Presidente**  
**(Gianluigi Moglia)**