

**Schema Bilancio Enti Terzo Settore (Decreto 5 marzo 2020)**

Descrizione	Gen 2022 - Dic 2022	Gen 2021 - Dic 2021	Scostamento	%
<b>MOD. A</b>				
<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
<b>ATTIVO:</b>				
<b>A) quote associative o apporti ancora dovuti;</b>				
<b>Totale quote</b>				
<b>B) immobilizzazioni:</b>				
I - immobilizzazioni immateriali:				
1) costi di impianto e di ampliamento;				
2) costi di sviluppo;				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	556,49 D	715,49 D	159,00 A	22,22
5) avviamento;				
6) immobilizzazioni in corso e acconti;				
7) altre.				
<b>Totale</b>	<b>556,49 D</b>	<b>715,49 D</b>	<b>159,00 A</b>	<b>22,22</b>
II - immobilizzazioni materiali:				
1) terreni e fabbricati;	2.462.245,02 D	2.447.041,50 D	15.203,52 D	-0,62
2) impianti e macchinari;	32.714,47 D	41.756,48 D	9.042,01 A	21,62
3) attrezzature;	49.711,75 D	70.848,64 D	21.136,89 A	29,82
4) altri beni;	144.852,67 D	180.222,30 D	35.369,63 A	19,62
5) immobilizzazioni in corso e acconti;				
<b>Totale</b>	<b>2.689.523,91 D</b>	<b>2.739.868,92 D</b>	<b>50.345,01 A</b>	<b>1,84</b>
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'es. succes.				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate;				
b) imprese collegate;				
c) altre imprese;				
2) crediti:				
a) verso imprese controllate;				
b) verso imprese collegate;				
c) verso altri enti del Terzo settore;				
d) verso altri;				
3) altri titoli;				
<b>Totale.</b>				
<b>Totale immobilizzazioni.</b>	<b>2.690.080,40 D</b>	<b>2.740.584,41 D</b>	<b>50.504,01 A</b>	<b>1,84</b>
<b>C) attivo circolante:</b>				
I - rimanenze:				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;				
3) lavori in corso su ordinazione;				
4) prodotti finiti e merci;	24.416,44 D	24.818,55 D	402,11 A	1,62
5) acconti.				
<b>Totale.</b>	<b>24.416,44 D</b>	<b>24.818,55 D</b>	<b>402,11 A</b>	<b>1,62</b>
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:				
1) verso utenti e clienti;	127.029,32 D	115.252,10 D	11.777,22 D	-10,22
2) verso associati e fondatori;				
3) verso enti pubblici;				
4) verso soggetti privati per contributi;				
5) verso enti della stessa rete associativa;				
6) verso altri enti del Terzo settore;				
7) verso imprese controllate;				
8) verso imprese collegate;				
9) crediti tributari;	4.326,30 D	3.341,81 D	984,49 D	-29,46
10) da 5 per mille;				
11) imposte anticipate;				
12) verso altri.	115.332,48 D	122.411,80 D	7.079,32 A	5,78
<b>Totale.</b>	<b>246.688,10 D</b>	<b>241.005,71 D</b>	<b>5.682,39 D</b>	<b>-2,36</b>
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:				
1) partecipazioni in imprese controllate;				
2) partecipazioni in imprese collegate;				
3) altri titoli,.	2.503.505,00 D		2.503.505,00 D	
<b>Totale.</b>	<b>2.503.505,00 D</b>		<b>2.503.505,00 D</b>	
IV - disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali;	446.684,88 D	2.976.130,22 D	2.529.445,34 A	84,95
2) assegni;				
3) danaro e valori in cassa;	470,15 D	41,32 D	428,83 D	-1.037,82
<b>Totale.</b>	<b>447.155,03 D</b>	<b>2.976.171,54 D</b>	<b>2.529.016,51 A</b>	<b>84,98</b>
<b>Totale attivo circolante.</b>	<b>3.221.764,57 D</b>	<b>3.241.995,80 D</b>	<b>20.231,23 A</b>	<b>0,62</b>

**Schema Bilancio Enti Terzo Settore (Decreto 5 marzo 2020)**

Descrizione	Gen 2022 - Dic 2022	Gen 2021 - Dic 2021	Scostamento	%
<b>D) ratei e risconti attivi.</b>	<b>45.189,06 D</b>	<b>10.107,58 D</b>	<b>35.081,48 D</b>	<b>-347,08</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>45.189,06 D</b>	<b>10.107,58 D</b>	<b>35.081,48 D</b>	<b>-347,08</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.957.034,03 D</b>	<b>5.992.687,79 D</b>	<b>35.653,76 A</b>	<b>0,59</b>
<b>MOD. A</b>				
<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
<b>PASSIVO:</b>				
<b>A) patrimonio netto:</b>				
I - fondo di dotazione dell'ente;	4.743.611,11 A	4.608.319,49 A	135.291,62 A	2,94
II - patrimonio vincolato:				
1) riserve statutarie;				
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;				
3) riserve vincolate destinate da terzi;				
III - patrimonio libero:				
1) riserve di utili o avanzi di gestione;				
2) altre riserve;				
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.	9.898,90 A	135.291,62 A	125.392,72 D	-92,68
<b>Totale.</b>	<b>4.753.510,01 A</b>	<b>4.743.611,11 A</b>	<b>9.898,90 A</b>	<b>0,21</b>
<b>B) fondi per rischi e oneri:</b>				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;				
2) per imposte, anche differite;	41.860,75 A	1.860,75 A	40.000,00 A	2.149,67
3) altri.				
<b>Totale.</b>	<b>41.860,75 A</b>	<b>1.860,75 A</b>	<b>40.000,00 A</b>	<b>2.149,67</b>
<b>C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;</b>	<b>323.983,48 A</b>	<b>340.215,93 A</b>	<b>16.232,45 D</b>	<b>-4,77</b>
<b>Totale.</b>	<b>323.983,48 A</b>	<b>340.215,93 A</b>	<b>16.232,45 D</b>	<b>-4,77</b>
<b>D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>				
1) debiti verso banche;	302.293,61 A	408.105,02 A	105.811,41 D	-25,93
2) debiti verso altri finanziatori;				
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;				
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;				
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;				
6) acconti;				
7) debiti verso fornitori;	332.251,65 A	365.627,08 A	33.375,43 D	-9,13
8) debiti verso imprese controllate e collegate;				
9) debiti tributari;	15.752,63 A	6.206,31 A	9.546,32 A	153,82
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	26.100,17 A	15.513,51 A	10.586,66 A	68,24
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	39.028,35 A	23.585,30 A	15.443,05 A	65,48
12) altri debiti;				
<b>Totale.</b>	<b>715.426,41 A</b>	<b>819.037,22 A</b>	<b>103.610,81 D</b>	<b>-12,62</b>
<b>E) ratei e risconti passivi.</b>	<b>122.253,38 A</b>	<b>87.962,78 A</b>	<b>34.290,60 A</b>	<b>38,98</b>
<b>Totale.</b>	<b>122.253,38 A</b>	<b>87.962,78 A</b>	<b>34.290,60 A</b>	<b>38,98</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.957.034,03 A</b>	<b>5.992.687,79 A</b>	<b>35.653,76 D</b>	<b>-0,59</b>

**MOD. B**  
**RENDICONTO GESTIONALE**

**ONERI E COSTI**

<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	379.265,77 D	322.979,52 D	56.286,25 D	-17,43
2) Servizi	2.501.361,78 D	2.233.533,83 D	267.827,95 D	-11,95
3) Godimento beni di terzi	2.894,08 D	3.077,08 D	183,00 A	5,95
4) Personale	494.678,70 D	499.373,51 D	4.694,81 A	0,94
5) Ammortamenti	183.076,53 D	185.859,84 D	2.783,31 A	1,50
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	40.000,00 D		40.000,00 D	
7) Oneri diversi di gestione	70.003,54 D	94.957,05 D	24.953,51 A	26,28
8) Rimanenze iniziali	24.818,55 D	33.092,21 D	8.273,66 A	25,00
<b>Totale</b>	<b>3.696.098,95 D</b>	<b>3.372.873,04 D</b>	<b>323.225,91 D</b>	<b>-9,58</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
2) Servizi				
3) Godimento beni di terzi				
4) Personale				
5) Ammortamenti				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri				
7) Oneri diversi di gestione				
8) Rimanenze iniziali				
<b>Totale</b>				

**Schema Bilancio Enti Terzo Settore (Decreto 5 marzo 2020)**

Descrizione	Gen 2022 - Dic 2022	Gen 2021 - Dic 2021	Scostamento	%
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>				
1) Oneri per raccolte fondi abituali				
2) Oneri per raccolte fondi occasionali				
3) Altri oneri				
<b>Totale</b>				
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>				
1) Su rapporti bancari	5.572,04 D	2.291,48 D	3.280,56 D	-143,16
2) Su prestiti	3.170,65 D	2.238,99 D	931,66 D	-41,61
3) Da patrimonio edilizio				
4) Da altri beni patrimoniali				
5) Accantonamenti per rischi ed oneri				
6) Altri oneri	171,57 D	94,23 D	77,34 D	-82,08
<b>Totale</b>	<b>8.914,26 D</b>	<b>4.624,70 D</b>	<b>4.289,56 D</b>	<b>-92,75</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
2) Servizi				
3) Godimento beni di terzi				
4) Personale				
5) Ammortamenti				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri				
7) Altri oneri	1,29 D	2.001,66 D	2.000,37 A	99,94
<b>Totale</b>	<b>1,29 D</b>	<b>2.001,66 D</b>	<b>2.000,37 A</b>	<b>99,94</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>3.705.014,50 D</b>	<b>3.379.499,40 D</b>	<b>325.515,10 D</b>	<b>-9,62</b>
Costi figurativi				
1) da attività di interesse generale				
2) da attività diverse				
Totale				
<b>MOD. B</b>				
<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>				
<b>PROVENTI E RICAVI</b>				
<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>				
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori				
2) Proventi dagli associati per attività mutuali				
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori				
4) Erogazioni liberali				
5) Proventi del 5 per mille	5.052,05 A	5.817,76 A	765,71 D	-13,16
6) Contributi da soggetti privati				
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.111.988,24 A	1.985.000,54 A	126.987,70 A	6,40
8) Contributi da enti pubblici				
9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.474.766,43 A	1.447.552,45 A	27.213,98 A	1,88
10) Altri ricavi, rendite e proventi	33.431,59 A	8.197,00 A	25.234,59 A	307,85
11) Rimanenze finali	24.416,44 A	24.818,55 A	402,11 D	-1,62
<b>Totale</b>	<b>3.649.654,75 A</b>	<b>3.471.386,30 A</b>	<b>178.268,45 A</b>	<b>5,14</b>
<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>				
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori				
2) Contributi da soggetti privati				
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi				
4) Contributi da enti pubblici				
5) Proventi da contratti con enti pubblici				
6) Altri ricavi, rendite e proventi	1.310,60 A	4.286,45 A	2.975,85 D	-69,42
7) Rimanenze finali				
<b>Totale</b>	<b>1.310,60 A</b>	<b>4.286,45 A</b>	<b>2.975,85 D</b>	<b>-69,42</b>
<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>				
1) Proventi da raccolte fondi abituali				
2) Proventi da raccolte fondi occasionali				
3) Altri proventi	51.600,00 A	43.100,00 A	8.500,00 A	19,72
<b>Totale</b>	<b>51.600,00 A</b>	<b>43.100,00 A</b>	<b>8.500,00 A</b>	<b>19,72</b>
<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>				
1) Da rapporti bancari	1.927,19 A	18,27 A	1.908,92 A	10.448,35
2) Da altri investimenti finanziari	10.420,86 A		10.420,86 A	
3) Da patrimonio edilizio				
4) Da altri beni patrimoniali				
5) Altri proventi				
<b>Totale</b>	<b>12.348,05 A</b>	<b>18,27 A</b>	<b>12.329,78 A</b>	<b>67.486,48</b>
<b>E) Proventi di supporto generale</b>				
1) Proventi da distacco del personale				

**Schema Bilancio Enti Terzo Settore (Decreto 5 marzo 2020)**

Descrizione	Gen 2022 - Dic 2022	Gen 2021 - Dic 2021	Scostamento	%
2) Altri proventi di supporto generale				
<b>Totale</b>				
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>3.714.913,40 A</b>	<b>3.518.791,02 A</b>	<b>196.122,38 A</b>	<b>5,57</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>9.898,90 A</b>	<b>139.291,62 A</b>	<b>129.392,72 D</b>	<b>-92,85</b>
Imposte		4.000,00 D	4.000,00 A	100,00
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	<b>9.898,90 A</b>	<b>135.291,62 A</b>	<b>125.392,72 D</b>	<b>-92,68</b>

Proventi figurativi

1) da attività di interesse generale

2) da attività diverse

Totale

.

Rag. Gianpaolo Baroni

Via B. Croce n. 18

24060 Sovere (Bg)

C.f. BRNGPL60S16E704A P.Iva 02045080161

Iscritto all'Ordine dei Commercialisti e Esperti Contabili di Bergamo al n. 738/A

Iscritto al registro dei revisori legale dei conti presso il Ministero di Economia e Finanze al n. 78976

**CASA DI RIPOSO E FARMACIA DELLA  
CASA DI RIPOSO DI SOVERE  
FONDAZIONE ONLUS**

**CASA DI RIPOSO E FARMACIA  
DELLA CASA DI RIPOSO - SOVERE**

N.

DATA

771

29/04/2023

**CERTIFICAZIONE DI  
BILANCIO:**

**ESERCIZIO 2022**

Sovere (Bg) 21 aprile 2023



ORDINE  
DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI  
CONTABILI

**Rag. Gianpaolo Baroni**

Via B. Croce n. 18

24060 Sovere (Bg)

C.f BRNGPL60S16E704A P.Iva 02045080161

Iscritto all'Ordine dei Commercialisti e Esperti Contabili di Bergamo al n. 738/A

Iscritto al registro dei revisori legale dei conti presso il Ministero di Economia e Finanze al n. 78976

## Egredi amministratori,

in relazione all'incarico conferitomi dal consiglio di amministrazione della "Casa di riposo e farmacia della casa di riposo – Fondazione Onlus" di Sovere con la presente sono ad evidenziare quanto segue:

la Fondazione ha redatto il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 secondo le norme del codice civile, evidenziando un utile di esercizio pari a Euro 9.898,90.

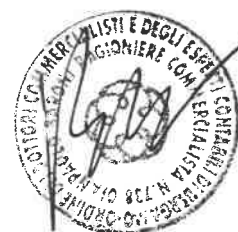
Il risultato è riconducibile unicamente all'attività istituzionale e risulta particolarmente apprezzabili visti i pesanti strascichi lasciati dalla pandemia Covid.

In questo senso la fondazione è riuscita nell'intento di incrementare solo marginalmente l'importo delle rette mensili, dimostrandosi ancora una volta tra le realtà più efficienti sul territorio.

Si segnala peraltro la caparbità con cui la direzione sta affrontando la nazionale carenza di personale medico.

Relativamente alle questioni istituzionali, si segnala che la transizione al nuovo registro nazionale del terzo settore è al momento sospesa. A distanza di quasi sei anni dal D.L 117/2017 permane tutt'ora uno scenario di forte incertezza con specifico riferimento al regime fiscale che risulterà applicabile.

Nei prossimi mesi sarà pertanto necessario, anziché adottare uno statuto conforme al terzo settore, modificare il testo di quello esistente attualizzandolo rispetto all'attuale realtà della fondazione.



BERGAMO

ORDINE  
DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI  
CONTABILI

**Rag. Gianpaolo Baroni**

Via B. Croce n. 18

24060 Sovere (Bg)

C.f. BRNGPL60S16E704A P.Iva 02045080161

Iscritto all'Ordine dei Commercialisti e Esperti Contabili di Bergamo al n. 738/A

Iscritto al registro dei revisori legale dei conti presso il Ministero di Economia e Finanze al n. 78976

Per quanto riguarda l'aspetto puramente tecnico, ho svolto la revisione contabile del Bilancio chiuso al 31.12.2022. Si precisa che la responsabilità per la redazione compete agli amministratori in carica, mentre mio è l'onere del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto secondo principi e criteri per la revisione contabile raccomandati dalla dottrina.

L'attività è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute, nonché la valutazione dell'adeguatezza, della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Il bilancio si compone dello stato patrimoniale e del conto economico, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica dell'esercizio.

Nella sua redazione sono stati osservati i principi di cui all'artt. 2423-bis del codice civile.

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del c.c..

I ricavi e i costi sono stati esposti al netto di sconti, resi e abbuoni.

Circa i criteri di valutazione delle singole poste, sono state osservate le disposizioni di cui all'art. 2426 c.c., in particolare le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di eventuali costi accessori. Le stesse sono state ammortizzate in modo sistematico in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.



ORDINE  
DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI  
CONTABILI





**Rag. Gianpaolo Baroni**

Via B: Croce n. 18

24060 Sovere (Bg)

C.f BRNGPL60S16E704A P.Iva 02045080161

Iscritto all'Ordine dei Commercialisti e Esperti Contabili di Bergamo al n. 738/A

Iscritto al registro dei revisori legale dei conti presso il Ministero di Economia e Finanze al n. 78976

La correttezza dei dati contenuti nel rendiconto è stata indagata mediante analisi di riscontro a campione tra le poste evidenziate e la relativa documentazione a supporto, ovvero mediante ricalcolo di valori.

I libri contabili e fiscali obbligatori sono risultati formalmente corretti, tempestivamente aggiornati e conservati secondo le normative di riferimento.

L'assetto direzionale e amministrativo è adeguato e dal punto di vista delle competenze tecniche e per la dotazione di asset a disposizione.

Nella richiesta di informazioni ho sempre ricevuto risposte e documenti validi e completi.

L'organo amministrativo ha correttamente adempiuto alla stesura delle dichiarazioni fiscali necessarie per la liquidazione delle imposte dirette ed indirette di competenza del periodo in esame.

Si segnala, peraltro, che è stata correttamente compiuta la riclassificazione dei conti sulla base del modello terzo settore.

Sovere (Bg), li 21.04.2023

Rag. Baroni Gianpaolo

A circular professional stamp of the Order of Accountants and Tax Experts of Bergamo. The stamp contains the text: "ORDINE DEI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI", "RAGIONIERE", "BERGAMO", and "N. 738/A". A handwritten signature in black ink is written over the stamp.

ORDINE  
DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI  
CONTABILI



CASA DI RIPOSO DI SOVERE

FONDAZIONE ONLUS

VIA SENATOR SILVESTRI, 2

24060 SOVERE (BG)

C.F./P.I. 00121570162

R.E.A. N. BG-293531

## **RELAZIONE DI MISSIONE**

BILANCIO AL 31.12.2022

INFORMAZIONI GENERALI

- 1) La Casa di riposo di Sovere è una fondazione onlus derivante dalla conversione delle IPAB avvenuta nel 2003 a norma della legge 1/2003 emanata dalla Regione Lombardia, recependo l'impostazione del D.Lgs 207/2001 che ha disciplinato il riordino delle IPAB mediante la trasformazione in aziende di servizi alla persona o come nel nostro caso in persone giuridiche di diritto privato, senza scopo di lucro. La Fondazione persegue finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale mediante l'esercizio, in via esclusiva o principale delle attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 D.Lgs 117/2017: interventi e servizi sociali ai sensi dell'art. 1 commi 1 e 2 della legge 8 novembre 2000 n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992 n. 104 e alla legge 22 giugno 2016 n. 112 e successive modificazioni. Sono inoltre eseguite prestazioni socio sanitarie di cui al decreto del Presidente della Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001 e successive modificazioni. L'attività è svolta nei settori dell'assistenza sociale, socio sanitaria e sanitaria con particolare riferimento alla tutela dei soggetti anziani svantaggiati principalmente del territorio con priorità di accesso ai residenti del comune di Sovere.
- 2) La fondazione non ha e non ha mai avuto associati, la stessa pone le fondamenta da un lascito del 1903.

## **ILLUSTRAZIONI DELLE POSTE DI BILANCIO**

- 3) I criteri e i principi applicati nelle valutazioni delle voci di bilancio e relativa redazione, rispettano quanto stabilito dagli articoli 2423, 2423 bis, e 2426 del codice civile nonché ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del terzo settore. Si osservano inoltre le regole di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC

ad eccezione delle previsioni specifiche previste dal principio contabile ETS n. 35, come ad esempio gli schemi di bilancio e l'informativa contenuti nelle appendici B e C dello stesso.

- 4) Di seguito si riportano tabelle di dettaglio con incrementi e decrementi delle immobilizzazioni.

DESCRIZIONE	SALDO 31.12.21	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO 31.12.22
TERRENI	143.052,12	0	0	143.052,12
FABBRICATI ISTITUZION.	3.518.857,09	128.488,02	0	3.647.345,11
FABBRICATI ALTRI	286.113,57	0	0	286.113,57
IMPIANTI MACCH. GEN.	95.442,79	0	0	95.442,79
APPARECCHI E ATTREZZ.	299.672,55	2.318,00	0	301.990,55
MOBILI ARREDI REPARTI	406.024,52	0	0	406.024,52
MOBILI ARREDI UFFICI	10.784,72	0	0	10.784,72
ATT. ELETTRONICHE	32.227,85	1.766,50	0	33.994,35
AUTOVETTURE	10.052,80	0	0	10.052,80
SOFTWARE	11.543,61	0	0	11.543,61

Tali immobilizzazioni non hanno mai subito né rivalutazioni né svalutazioni.

- 5) La Fondazione non ha costi di impianto e di ampliamento, né costi di sviluppo.

- 6) La Fondazione ha in essere N. 3 mutui di durata superiore a 5 anni in dettaglio:

Mutuo ipotecario stipulato con banca BPER n. finanziamento 411 23202490 stipulato in data 20.10.2006 durata mesi 240 n. rate 240 scadenza 20.10.2026 importo originario euro 750.000 debito residuo al 31.12.2022 euro 188.404,71. Su tale finanziamento esiste ipoteca su beni della Fondazione.

Mutuo chirografario stipulato con Banco BPM n. 01086105 stipulato in data 16.06.2016 durata n. 18 rate semestrali scadenza 15.06.2025 importo originario euro 200.000,00 debito residuo al 31.12.2022 euro 55.555,57.

Mutuo chirografario stipulato con Banco BPM n. 00952029 stipulato in data 16.06.2015 durata n. 18 rate semestrali scadenza 15.06.2024 importo originario 350.000,00 debito residuo al 31.12.2022 euro 58.333,33.

- 7) Si da evidenza del dettaglio ratei attivi, ammontanti complessivamente ad euro 35.183,63: interessi bancari euro 9.483,98, crediti ristori euro 13.901,52, credito caro energia euro 11.798,13. I risconti attivi per un totale di euro 10.005,43 di cui euro 7.264,97 assicurazioni, euro 574,74 canone manutenzione hardware, euro 798,54 canone manutenzione aria primaria, euro 510,80 consulenza amm. privacy, euro 458,36 revisione estintori, euro 398,02 noleggio fotocopiatori. Ratei passivi per un totale di euro 94.393,32 di cui 814,37 spese bancarie, 329,84 acqua, 93.102,29 per ratei personale, 146,82 spese telefoniche. Altri risconti passivi pari a euro 27.860,06 in dettaglio: BOT BPER euro 16.294,40, BOT BPM euro 11.565,66.

- 8) Il patrimonio netto della Fondazione alla data del 31.12.2022 ammonta a euro 4.753.510,01 e risulta incrementato rispetto all'esercizio 2021 per euro 9.898,90 dato dalla patrimonializzazione dell'utile 2022. Non esiste suddivisione di riserve specifiche ma trattasi di voce unica.
- 9) Non esistono impegni di spesa o reinvestimento fondi o contributi ricevuti e relative finalità, tuttavia è in corso un progetto di spesa per ampliamento e ammodernamento dell'attuale stabile, anche al fine di adeguamento a standard superiori sia per confort che per sicurezza oltre ad aumentare la capienza di ospiti. Circa tale progetto non è stato ancora sottoscritto alcun impegno.
- 10) La Fondazione alla data del 31.12.2022 non ha debiti per erogazioni liberali condizionate.
- 11) Dettaglio dei componenti del rendiconto gestionale con evidenza dei ricavi o dei costi di entità o incidenza eccezionali. Si evidenzia al riguardo: acquisto di merci euro 379.265,77 acquisto di servizi da cooperativa euro 1.896.045,45 su un totale costi per servizi di euro 2.501.361,78 costi del personale dipendente euro 494.678,70 Ricavi per rette ospiti euro 2.020.075,12 ricavi per contributi regionali euro 1.474.766,43.
- 12) Nel corso dell'esercizio 2022 la Fondazione ha ricevuto erogazioni in denaro pari a euro 51.600,00. Non si rilevano erogazioni in natura che necessitino del relativo fair value. Inoltre la Fondazione ha ricevuto euro 33.431,59 quali contributi, in specifico: ATS per caro energia 11.798,13 euro e contributi statali ristori ETS per euro 13.901,52.
- 13) Nell'esercizio 2022 la fondazione ha avuto mediamente n. 7 impiegati, n. 4 operai, n. 1 dirigenti e nel corso dell'esercizio non ha avuto volontari iscritti nel registro .
- 14) Nel corso dell'esercizio la fondazione ha corrisposto all'organo amministrativo l'importo di euro 18.096,00
- 15) Si specifica che la Fondazione non ha casi di elementi patrimoniali, finanziari e componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 10 dlgs. 117/2017).
- 16) Nel corso dell'esercizio, la Fondazione non ha posto in essere delle operazioni realizzate con parti correlate con descrizione e importi.

- 17) L'avanzo di gestione dell'esercizio 2022 pari a euro 9.898,90 andrà ad incrementare il patrimonio netto della Fondazione.
- 18) Illustrazione della situazione della Fondazione e l'andamento della gestione. Non sussistono situazioni particolari sull'andamento della gestione, né tantomeno particolari rischi o incertezze oggetto di descrizione e commento. Non sussistono inoltre rapporti sinergici con altri Enti. Si evidenzia inoltre che la Fondazione non fa parte di alcuna rete associativa.
- 19) L'evoluzione prevedibile della gestione non prevede particolari variazioni rispetto agli esercizi precedenti. In merito alle previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari della Fondazione a seguito del progetto evidenziato al punto n. 9, qualora si dovesse procedere nella realizzazione, sarà stilato adeguato budget economico/finanziario al fine di verificarne la sostenibilità.
- 20) Le modalità di perseguimento delle finalità statutarie di interesse generale, sono il frutto dell'esperienza, dei continui aggiornamenti e miglioramenti avvenuti in un secolo di attività, pertanto si seguirà su tale binario.
- 21) Dettaglio e informazioni delle attività diverse. La Fondazione non pone in essere attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo n. 117/2017
- 22) Dettaglio illustrativo dei costi e dei proventi figurativi. La fondazione nel corso dell'esercizio 2022 non evidenzia in calce allo stato patrimoniale i costi figurativi relativi all'impiego di volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17 c. 1 del dls 117/2017 ). Le erogazioni gratuite di denaro ammontano a euro 51.600,00. Nel corso dell'esercizio 2022 la Fondazione non ha ricevuto cessioni o erogazioni gratuite di beni o servizi né benefici derivanti dall'acquisto di beni o servizi.
- 23) Differenze retributive tra lavoratori dipendenti (rapporto 1 a 8 art.16 dls 117) non presenti nell'esercizio 2022.
- 24) La Fondazione nel corso dell'esercizio 2022 non ha svolto attività di raccolta fondi da rendicontare nella sezione C del rendiconto gestionale.

Sovere, 21.04.2023

IL PRESIDENTE DEL CDA