

LA MEMORIA - ETS

Sede in: VIA S. MARIA 17, 25085 GAVARDO (BS)

Codice fiscale: 96000500171

Numero REA: BS 368739

Partita IVA: 00728250986

Capitale sociale: Euro 6.429.192

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

al 31/12/2022 al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO**B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:**

I) Immobilizzazioni immateriali:

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.946	17.981
7) Altre	-	-

TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	11.946	17.981
---	---------------	---------------

II) Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati	3.183.458	3.199.836
Di cui concesse in locaz. finanz.	4.104.123	4.091.906
2) Impianti e macchinario	14.178	21.741
Di cui concesse in locaz. finanz.	203.323	202.797
3) Attrezzature industriali e commerciali	42.813	37.674
4) Altri beni	84.794	77.824

TOTALE Immobilizzazioni materiali:	3.325.243	3.337.075
---	------------------	------------------

III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:

2) Crediti:

d- Bis) Cred. verso altri

-oltre l'esercizio	500.614	500.614
--------------------	---------	---------

TOTALE d- Bis) Cred. verso altri	500.614	500.614
---	----------------	----------------

TOTALE Crediti:	500.614	500.614
------------------------	----------------	----------------

TOTALE Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	500.614	500.614
--	----------------	----------------

TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	3.837.803	3.855.670
---	------------------	------------------

C) Attivo circolante:

I) Rimanenze:

4) Prodotti finiti e merci	31.436	48.963
-----------------------------	--------	--------

TOTALE Rimanenze:	31.436	48.963
--------------------------	---------------	---------------

II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

1) verso clienti

-entro l'esercizio	442.235	554.922
--------------------	---------	---------

TOTALE verso clienti	442.235	554.922
-----------------------------	----------------	----------------

5 - Bis) Crediti tributari

-entro l'esercizio	29.841	13.455
--------------------	--------	--------

TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari	29.841	13.455
--	---------------	---------------

5 - Quater) Verso altri

-entro l'esercizio	8.824	24.393
--------------------	-------	--------

TOTALE 5 - Quater) Verso altri	8.824	24.393
---------------------------------------	--------------	---------------

TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	480.900	592.770
IV) Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	2.925.196	2.764.749
3) Denaro e valori in cassa	1.555	100
TOTALE Disponibilita' liquide:	2.926.751	2.764.849
TOTALE Attivo circolante:	3.439.087	3.406.582
D) Ratei e risconti	32.430	1.546
TOTALE ATTIVO	7.309.320	7.263.798

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	6.429.192	6.429.192
VI) Altre riserve	-	1
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-378.427	-371.195
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	33.302	-7.232
TOTALE Patrimonio netto:	6.084.067	6.050.766
B) Fondi per rischi ed oneri:		
4) Altri	129.840	30.500
TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	129.840	30.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	562.775	625.987
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
7) Debiti verso fornitori		
-entro l'esercizio	230.810	232.982
TOTALE Debiti verso fornitori	230.810	232.982
12) Debiti tributari		
-entro l'esercizio	102.428	84.950
TOTALE Debiti tributari	102.428	84.950
14) altri debiti		
-entro l'esercizio	115.615	111.650
TOTALE altri debiti	115.615	111.650
TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	448.853	429.582
E) Ratei e risconti:	83.785	126.963
TOTALE PASSIVO	7.309.320	7.263.798

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.221.336	3.026.193
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
- Altri	352.180	197.411
- Contributi in conto esercizio	-	6.044
TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	352.180	203.455
TOTALE Valore della produzione:	3.573.516	3.229.648
B) Costi della produzione:		
6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	442.215	398.506
7) Costi per servizi	1.067.063	849.664
8) per godimento di beni di terzi:	6.749	3.151
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.205.070	1.311.137
b) Oneri sociali	330.642	347.778
c) Trattamento di fine rapporto	129.822	107.143
e) Altri costi	52.447	19.944
TOTALE per il personale:	1.717.981	1.786.002
10) Ammortamento e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	6.035	7.507
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	106.980	107.538
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.654	-
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	114.669	115.045
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.527	20.427
12) Accantonamenti per rischi	129.840	-
14) Oneri diversi di gestione	44.514	73.449
TOTALE Costi della produzione:	3.540.558	3.246.244
Differenza tra Valore e Costi della produzione	32.958	-16.596

C) Proventi e oneri finanziari:

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:

 - Proventi diversi
 2.655 | 11.686 |

TOTALE Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:

2.655 **11.686** |

TOTALE Altri proventi finanziari:

2.655 **11.686** |

17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:

 - Inter. e oner.fin. diversi
 5 | 10 |

TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:

5 **10** |

TOTALE Proventi e oneri finanziari:	2.650	11.676
Risultato prima delle imposte	35.608	-4.920
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) - Imposte correnti	2.306	2.312
TOTALE Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.306	2.312
21) Utile (perdite) dell'esercizio	33.302	-7.232

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Fondatori e Membri,
il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile pari a € 33.302 contro una perdita di € 7.232 dell'esercizio precedente.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Si dichiara che la fondazione non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Attività della Fondazione

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza socio - sanitaria. In particolare, si occupa della gestione della RSA sita a Gavardo e denominata "LA MEMORIA-ETS".

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione. In particolare le aliquote ordinarie sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori).

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese per il software e le licenze sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura della Fondazione e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione. 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.

Rivalutazione dei beni

Si dà atto che non è stata eseguita alcuna rivalutazione facoltativa dei beni immateriali iscritti a bilancio.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali 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", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi 8 storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 risultano pari a € 11.946,00.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	46.470	7.601	54.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.489	7.601	36.090
Valore di bilancio	17.981		17.981
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	6.035		6.035
Totale variazioni	-6.035		-6.035
Valore di fine esercizio			
Costo	46.470	7.601	54.071

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.524	7.601	42.125
Valore di bilancio	11.946		11.946

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo storico di acquisizione con computo anche dei costi accessori ed al netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione.

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 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 eseguito riportate:

Attrezzatura biancheria ed effetti lettereci	40,00%
Attrezzatura sanitaria	12,50%
Attrezzatura varia	25,00%
Automezzi	20,00%
Autovetture	25,00%
Fabbricati	1,50%
Impianti e macchinari	15,00%
Impianti generici	20,00%
Impianti telefonici	20,00%
Impianti televisivi	20,00%
Impianto riscaldamento	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	10,00%

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. Per quanto riguarda il fabbricato, che svolge una funzione sia istituzionale che strumentale all'attività svolta, si è ritenuto congruo procedere come negli esercizi precedenti con un'aliquota ridotta del 50%.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

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.

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, attrezzature, mobili e arredi

I macchinari e le attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato di eventuali dazi sulla importazione, 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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 risultano pari a € 3.325.243.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.091.906	202.797	302.989	452.001	5.049.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	892.070	181.056	265.315	374.177	1.712.618
Valore di bilancio	3.199.836	21.741	37.674	77.824	3.337.075
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	60.595	8.089	13.330	24.965	106.979
Altre variazioni	44.217	526	18.469	31.935	95.147
Totale variazioni	-16.378	-7.563	5.139	6.970	-11.832
Valore di fine esercizio					
Costo	4.136.123	203.323	321.458	483.936	5.144.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	952.665	189.145	278.645	399.142	1.819.597
Valore di bilancio	3.183.458	14.178	42.813	84.794	3.325.243

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Si segnala che nell'esercizio la Fondazione non ha sottoscritto alcun contratto di locazione finanziaria e non ve ne sono altri in corso da esercizi precedenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze finali ammontano a € 31.436 e sono così costituite:

- € 9.360 saponi, detersivi e disinfettanti;
- € 6.274 generi alimentari;
- € 5.310 medicinali;
- € 4.493 materiali igienico per incontinenti;
- € 2.767 dispositivi di protezione individuale (DPI);
- € 3.232 medicinali e materiale medicazione ADI.

Trattasi di rimanenze finali di materie prime e materiali di consumo valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto ed al netto degli sconti commerciali fruiti. Per ciascuna categoria di rimanenze e' stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale e' risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione o di fabbricazione.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	48.963	-17.527	31.436
Totale rimanenze	48.963	-17.527	31.436

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale. Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Crediti in valuta estera

Non vi sono crediti in valuta estera.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	554.922	-112.687	442.235	442.235
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.455	16.386	29.841	29.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.393	-15.569	8.824	8.824
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	592.770	-111.870	480.900	480.900

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	NAZIONALE	442.235	32.147	8.824	483.206
Totale		442.235	29.841	8.824	480.900

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono in portafoglio titoli o partecipazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 2.926.751 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per € 2.925.196 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 1.555 iscritte al valore nominale. Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale. Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.764.749	160.447	2.925.196
Denaro e altri valori in cassa	100	1.455	1.555
Totale disponibilità liquide	2.764.849	161.902	2.926.751

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio. Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.546	30.884	32.430
Totale ratei e risconti attivi	1.546	30.884	32.430

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non e' stata effettuata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari che sono stati interamente imputati a conto economico.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31/12/2022 ammonta ad € 6.084.067.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.429.192					6.429.192
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	1					
Utili (perdite) portati a nuovo	-371.195		-7.232	-1		-378.427
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.232	7.232			33.302	33.302
Totale patrimonio netto	6.050.766	7.232	-7.232	-1	33.302	6.084.067

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

E' stato stanziato un fondo rischi e oneri futuri per euro 129.840.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 562.775 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	625.987
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	129.822
Altre variazioni	-193.034
Totale variazioni	-63.212
Valore di fine esercizio	562.775

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Prestiti obbligazionari in essere

La Fondazione non ha prestiti obbligazionari in essere.

Prestiti in valuta estera

Non vi sono prestiti in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente. Si segnala che non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	232.982	-2.172	230.810	230.810
Debiti tributari	84.950	17.478	102.428	102.428
Altri debiti	111.650	3.965	115.615	115.615
Totale debiti	429.582	19.271	448.853	448.853

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Altri debiti	Debiti
NAZIONALE	230.810	102.428	115.615	448.853

Totale	230.810	102.428	115.615	448.853
---------------	---------	---------	---------	---------

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	126.783	-45.998	80.785
Risconti passivi	180	-180	
Totale ratei e risconti passivi	126.963	-46.178	83.785

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi delle vendite ammontano a complessivi € 3.221.336 e sono riepilogati nella tabella sottostante.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RETTE COMUNI E PROVINCE	111.802
	RETTE DA PRIVATI	1.503.952
	COMPENSI FORF.R.LOMBARDIA	1.263.579
	PROVENTI MISURA 4	114.159
	PROVENTI SERVIZIO ADI	126.497
	PROVENTI SERV.ADI NON CONV.	735
	SERVIZIO PASTI DOMICILIO	100.612
Totale		3.221.336

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	NAZIONALE	3.221.336
		3.221.336

Costi della produzione**Costi della produzione****COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO, MERCI**

Durante l'esercizio sono stati sostenuti costi per l'acquisizione di beni e materiali di consumo pari a € 442.215.

COSTI PER ACQUISIZIONE DI SERVIZI

In questa voce, che complessivamente ammonta a € 1.067.063 sono compresi tutti i costi relativi ai servizi inerenti l'attività della Fondazione così dettagliati:

Dettaglio Costi per Servizi

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
Utenze (telefono, illuminazione, riscaldamento, acqua, smaltimento rifiuti)	195.728	123.094
Manutenzioni	50.321	52.892
Corsi di formazione	0	7.883
Visite e analisi mediche	3.718	2.340
Assicurazioni	11.051	45.905
Consulenze varie	40.594	1.911
Convenzioni	615.446	388.017
Lavoro interinale	0	0
Commissioni e spese bancarie	846	1.020
Elaborazioni stipendi e previdenza	20.498	19.303
Spese per revisore dei conti	1.592	3.403
Spese commercialista	3.767	2.000
Canoni di assistenza contratto	18.548	14.897
Spese legali e notarili	10.846	24.595
Organismo di vigilanza L.231/01	3.997	4.026
Costi automezzo	9.070	7.059
Spese pubblicità	219	0
Spese lavanderia e pulizia	59.134	107.983
Spese amministrative servizio ADI	0	1.521
Rimborso spese amministratore	0	0
Altri costi generali	11.388	0
Spese per prestazione servizi assistenziali	10.300	0
TOTALE	1.067.063	807.849

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio Oneri Diversi di Gestione

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021	
Sopravvenienze passive	31.678		43.960
Perdite su crediti	0		11.096
Multe e sanzioni	408		438
Quote associative	1.010		1.818
Minusvalenze	0		3.950
TOTALE	33.096		61.262

Nel corso del 2022 non si ravvisano oneri di entità ed incidenza eccezionali.

Proventi e oneri finanziari**Proventi e oneri finanziari**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione**Composizione dei proventi da partecipazione**

La Fondazione non ha conseguito dividendi o altri proventi derivanti dalle partecipazioni.

I proventi finanziari, pari ad € 2.655, sono così costituiti:

- Interessi attivi su somme depositate € 179;
- Interessi attivi bancari € 2.475.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		5
Totale		5

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite****Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Operai	49
Totale Dipendenti	59

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non sono stati erogati compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Fondazione è soggetta alla revisione legale.

I corrispettivi spettanti al revisore legale per l'attività di revisione legale dei conti, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano ad Euro 1.592.

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla Fondazione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non vi sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La Fondazione non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La Fondazione non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Informazione sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Fondazione ha provveduto con decorrenza 01.01.2023 all'applicazione, per tutti i dipendenti, del C.C.N.L UNEBA effettuando quindi un processo di armonizzazione del contratto in quanto in precedenza vi erano contestualmente applicati due diversi contratti nazionali di riferimento. Questa scelta di natura organizzativa permetterà di non dover in futuro pagare arretrati per adeguamenti contrattuali ma bensì solo i relativi adeguamenti. La relativa trattativa sindacale per l'armonizzazione del contratto di lavoro ha permesso anche di concordare la liquidazione del t.f.r dei dipendenti; Fondazione ha così liquidato nel 2023 ben 266.991,51€ ai dipendenti che ne hanno fatto richiesta.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Preme evidenziare che nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, nella sezione "Trasparenza", sono stati pubblicati gli aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione nel predetto registro.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Si propone di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2022 con un utile di esercizio pari a 33.302 euro, destinandolo parzialmente a copertura delle perdite pregresse.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Gavardo, 20 aprile 2023

Il Consiglio di Amministrazione