

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
<b>1 - ATTIVO</b>	<b>5.698.489,01</b>	<b>5.709.045,44</b>
<b>A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.264.803,93</b>	<b>4.241.680,98</b>
I - Immobilizzazioni immateriali	45.564,21	82.194,68
1) - Costi di impianto e di ampliamento	41.804,11	75.323,89
a) - manutenzioni straordinarie	38.404,78	71.047,79
b) - Lavori straordinari fabbricato (Covid)	3.399,33	4.276,10
2) - Costi di sviluppo	0,00	0,00
3) - diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) - Avviamento	0,00	0,00
6) - Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) - altre	3.760,10	6.870,79
a) - Programmi, Hardware e Software	3.760,10	6.870,79
II - Immobilizzazioni materiali	4.193.901,04	4.134.147,62
1) - Terreni e fabbricati	3.812.575,97	3.810.542,17
a) - fabbricati strumentali da fondi liberi	3.440.361,25	3.447.829,29
b) - fabbricati da fondi vincolati enti	355.825,93	362.712,88
c) - fabbricati strumentali da fondi destinati	16.388,79	0,00
2) - impianti e macchinari	68.098,68	54.900,29
a) - impianti da fondi liberi	51.767,21	50.957,79
b) - impianti da fondi vincolati	16.331,47	3.942,50
b.1) - impianti da fondi vincolati enti	847,46	1.059,22
b.2) - impianti da fondi vincolati privati	2.471,52	2.883,28
b.3) - impianti da offerte destinate	13.012,49	0,00
3) - attrezzature	89.903,36	108.668,39
a) - attrezzature da fondi liberi	20.879,37	23.791,74
b) - attrezzature da fondi vincolati	8,45	3.133,45
c) - macchine elettroniche e sanitarie	69.015,54	81.743,20
c.1) - macchine elettroniche e sanitarie da fondi liberi	62.221,35	72.237,09
c.2) - macchine elettroniche e sanitarie da fondi vincolati	6.794,19	9.506,11
c.2.1 - macchine elettroniche e sanitarie da fondi vincolati enti	1.748,92	2.620,55
c.2.2 - macchine elettroniche e sanitarie da fondi vincolati privati	5.045,27	6.885,56
4) - altri beni	127.602,22	138.036,77
a) - Mobili e arredi	127.602,22	138.036,77
a.1) - Mobili e arredi da fondi liberi	80.963,54	84.371,58
a.2) - Mobili e arredi da fondi vincolati	46.638,68	53.665,19
a.2.1 - Mobili e arredi da fondi vincolati Enti	20.335,49	25.198,64
a.2.2 - Mobili e arredi da fondi vincolati Privati	9.502,52	10.755,54
a.2.3 - Mobili e arredi offerte destinate	16.800,67	17.711,01
5) - immobilizzazioni in corso e acconti	95.720,81	22.000,00
1 - a) Acconti su impianti	22.000,00	22.000,00
2 - b) Acconti su modifiche dell'immobile	73.720,81	0,00

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	25.338,68	25.338,68
1) - Partecipazioni in:	0,00	0,00
a) - imprese controllate	0,00	0,00
b) - imprese collegate	0,00	0,00
c) - altre imprese	0,00	0,00
2) - crediti	0,00	0,00
a) - verso imprese controllate	0,00	0,00
b) - verso imprese collegate	0,00	0,00
c) - verso altri enti del Terzo Settore	0,00	0,00
d) - verso altri	0,00	0,00
3) - altri titoli	25.338,68	25.338,68
a) - Dossier Titoli CREDEM Patr. vincolato	25.100,00	25.100,00
b) - Azioni CREDITO EMILIANO SpA	238,68	238,68
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.408.976,71</b>	<b>1.447.816,94</b>
I - Rimanenze	24.085,92	24.437,55
1) - materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2) - prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) - lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) - prodotti finiti e merci	24.085,92	24.437,55
a) - Provviste in c/o rimanenze	24.085,92	24.437,55
5) - acconti	0,00	0,00
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili	1.328.483,84	1.391.031,33
1) - verso utenti e clienti	20.892,75	40.829,03
a) - Crediti v. ospiti per depositi cauzionali	-121.118,87	-113.000,00
b) - Crediti verso ospiti	142.011,62	153.829,03
c) - Clienti XXX	0,00	0,00
2) - verso associati e fondatori	0,00	0,00
3) - verso enti pubblici	1.229.435,55	1.319.182,04
a) - Crediti verso Comuni	4.927,92	-998,45
b) - Crediti verso Azienda USL	354.782,39	343.510,06
c) - Crediti verso Enti Previdenziali	843.306,60	950.251,79
c.1) - Crediti verso INPS (fondo tesoreria)	843.187,44	950.125,01
c.2) - Crediti verso altri Enti Previdenziali	119,16	126,78
d) - Crediti verso altri Enti Pubblici	26.418,64	26.418,64
d.1) - Cred. Contributo "Fondo straord. Enti T.S." DL 73/2021	26.418,64	26.418,64
4) - verso soggetti privati per contributi	0,00	0,00
5) - verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
6) - verso altri enti del Terzo Settore	0,00	0,00
7) - verso imprese controllate	0,00	0,00
8) - verso imprese collegate	0,00	0,00
9) - crediti tributari	12.983,22	227,00
a) - Crediti verso Erario per IRAP	1.743,00	227,00
b) - Crediti verso Erario per acconto IRES	0,00	0,00

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
c) - Crediti verso Erario per IRES	0,00	0,00
d) - Credito IVA Reverse Charge	0,00	0,00
e) - Crediti v/Erario eccedenza versamento Imp. sostitutiva	11.240,22	0,00
10) - da 5 per mille	0,00	0,00
11) - imposte anticipate	0,00	0,00
12) - verso altri	65.172,32	30.793,26
a) - Accantonam. per Serv. rifacimento Centrale Termica	15.128,00	18.910,00
b) - Crediti verso fornitori per cauzioni	0,00	100,00
c) - Note di accredito da ricevere	3.657,07	3.059,71
d) - Fatture da emettere	4.162,66	1.006,02
e) - Crediti da Fondimpresa per corsi	8.192,00	7.717,53
f) - Crediti vs/ Carta Nexi	21,52	0,00
g) - Credito contr. straord. ETS DL 144/2022	34.011,07	0,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
1) - partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) - partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) - altri titoli	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide	56.406,95	32.348,06
1) - depositi bancari e postali	56.161,83	32.013,63
a) - liquidità CrCento	0,00	0,00
b) - Liquidità conto Credem	10.050,16	32.015,11
c) - C/Anticipi CREDEM	-1,48	-1,48
d) - Liquidità conto INTESA SanPaolo	46.113,15	0,00
2) - assegni	0,00	0,00
3) - denaro e valori di cassa	245,12	334,43
a) - Cassa contanti	245,12	334,43
<b>D - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>24.708,37</b>	<b>19.547,52</b>
1) - Ratei attivi	2.904,59	169,22
2) - Risconti attivi	21.803,78	19.378,30
<b>2 - PASSIVO</b>	<b>5.698.489,01</b>	<b>5.709.045,44</b>
<b>A) - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.079.056,17</b>	<b>3.021.639,20</b>
I - Fondo di dotazione dell'Ente	2.757.446,61	2.871.152,49
1) - Capitale netto della Fondazione	2.757.446,61	2.871.152,49
II - Patrimonio vincolato	306.398,09	264.192,59
1) - riserve statutarie	0,00	0,00
2) - riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	50.000,00	50.000,00
a) - Fondo Patrimoniale di Garanzia	50.000,00	50.000,00
3) - Riserve vincolate destinate da terzi	256.398,09	214.192,59
a) - Fondi vincolati destinati da Enti (ante 2020)	124.607,55	140.566,04
b) - Fondi vincolati destinati da Privati (ante 2020)	29.259,44	35.824,54
c) - Riserve vincolate destinate da terzi	102.531,10	37.802,01
III - Patrimonio libero	0,00	0,00
1) - riserve di utili o avanzi di gestione	0,00	0,00

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
2) - altre riserve	0,00	0,00
a) - Fondo di Riserva Patrimoniale	0,00	0,00
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio	15.211,47	-113.705,88
<b>B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>42.765,77</b>	<b>27.265,77</b>
1) - Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) - altri	42.765,77	27.265,77
a) - Fondo svalutazione crediti	26.765,77	27.265,77
b) - Fondo accantonam. acquisto attrezzature cucina	10.000,00	0,00
c) - Fondo accantonam. acquisti periodici attrezzature	6.000,00	0,00
<b>C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>966.211,18</b>	<b>1.081.526,26</b>
1) - Fondo TFR personale dipendente	966.211,18	1.081.526,26
a) - Fondo TFR personale dipendente azienda	123.023,74	131.401,25
b) - Fondo TFR personale dipendente Tesoreria INPS	843.187,44	950.125,01
<b>D) - DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE,</b>	<b>1.602.076,49</b>	<b>1.573.200,29</b>
1) - Debiti verso Banche	697.086,16	655.832,12
a) - Mutui ipotecari verso Banche	430.782,95	487.700,66
a.1) - Mutuo 60008960 ristr. Centro Diurno	0,00	0,00
a.2) - Mutuo 60022853 ripiano disavanzo	55.425,09	66.251,96
a.2.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	11.339,50	10.826,87
a.2.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	44.085,59	55.425,09
a.3) - Mutuo 60032810 ristrutturazione	128.672,70	140.599,47
a.3.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	10.872,94	12.411,18
a.3.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	117.799,76	128.188,29
a.4) - Mutuo 60038761 danni terremoto	21.147,32	34.414,63
a.4.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	13.903,91	13.596,49
a.4.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	7.243,41	20.818,14
a.5) - Mutuo 685/7742807 Covid su fabbricato	225.537,84	246.434,60
a.5.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	22.118,72	21.837,83
a.5.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	203.419,12	224.596,77
b) - Finanziamenti a breve termine	266.303,21	168.131,46
b.1) - C/o anticipi CREDEMFACTOR	128.338,85	168.131,46
b.2) - C/o anticipi INTESA SANPAOLO	37.964,36	0,00
b.3) - Finanziamento INTESA SANPAOLO OFC1022250008	100.000,00	0,00
2) - Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3) - Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0,00	0,00
4) - Debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
5) - debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6) - acconti	0,00	0,00
7) - debiti verso fornitori	386.050,85	423.516,88
8) - Debiti verso imprese controllate o collegate	0,00	0,00
9) - Debiti tributari	57.001,24	69.388,51
a) - Debiti v/o erario per imposte	57.001,24	69.388,51

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
a.1) - Erario c/o IRAP	0,00	0,00
a.2) - Erario c/o ritenute fiscali	55.918,76	65.123,26
a.3) - Erario c/o IVA	0,00	1.308,12
a.4) - Erario c/o Professionisti	1.082,48	2.957,13
a.5) - Erario c/o IRES	0,00	0,00
10) - debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.177,40	90.070,26
11) - debiti verso dipendenti e collaboratori	261.525,12	204.432,98
a) - Debiti v/o personale dipendente	181.278,31	114.686,96
b) - Debito accantonamento rinnovo contratto	10.000,00	0,00
c) - Debiti personale dipendente per 14esima	0,00	51.274,97
d) - Terzi c/o ritenute su paghe	16.526,17	7.862,56
d.1) - Debiti v/o sindacati	430,60	517,13
d.2) - Debiti v/o finanziarie	14.279,20	817,20
d.3) - Debiti v/o Fondi integrativi	1.543,57	6.064,73
d.4) - Debiti per cessione 1/5 stipendio	272,80	463,50
e) - Debito da costo ferie non godute	53.720,64	30.608,49
12) - altri debiti	154.235,72	129.959,54
a) - Fatture da ricevere	154.235,72	129.959,54
<b>E) - RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>8.379,40</b>	<b>5.413,92</b>
1) - Ratei passivi	8.279,40	5.413,92
2) - Risconti passivi	100,00	0,00

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di Interesse generale	3.596.244,06	3.728.847,62	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	3.765.931,88	3.722.406,41
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.454,45	165.119,20	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	2.400,00
a) Materiale igiene personale e detersivi	31.408,94	24.998,06	Quote sociali	0,00	2.400,00
b) Medicinali e materiale sanitario	109.226,77	128.957,83	2) Proventi degli associati per attività mutuali	0,00	0,00
1) Materiale per incontinenza	65.225,84	75.074,51	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Medicinali	30.349,06	18.621,80	4) Erogazioni liberali	23.397,93	12.113,00
3) Presidi sanitari	2.963,41	6.437,46	a) Offerte da privati destinate	0,00	0,00
4) Covid-19	10.688,46	28.824,06	b) Offerte da privati libere	0,00	12.113,00
c) Materiale e spese di consumo	11.818,74	11.163,31	c) Offerte da Enti destinate	0,00	0,00
2) Servizi	1.126.930,39	1.169.538,19	d) Offerte sostenitori	6.610,57	0,00
a) Spese servizio ristorazione	408.225,18	405.055,06	e) Offerte Benefattori	16.787,36	0,00
b) Vestiario e appalto lavanderia	193.852,88	160.725,05	5) Proventi del 5 per mille	14.554,93	11.953,32
1) Vestiario	75,76	1.516,46	6) Contributi da soggetti privati	0,00	400,00
2) Servizio Guardaroba	193.777,12	159.208,59	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.575.042,04	1.558.372,21
c) Appalto Pulizie	191.015,40	190.320,00	a) Rette casa protetta da privati	1.575.042,04	1.558.372,21
d) Servizi di cura alla persona	15.219,40	17.555,26	8) Contributi da enti pubblici	34.011,07	26.418,64
e) Smaltimento rifiuti speciali	7.180,27	26.214,94	a) Contributo "Fondo straord. Enti T.S." DL 73/2021	34.011,07	26.418,64
f) Trasporti sanitari	1.910,00	2.115,80	9) Proventi da contratti con enti pubblici	2.094.839,99	2.086.311,69
g) Servizi di disinfestazione (M.A.S.)	10.502,74	11.764,52	a) Rette casa protetta da Comuni	43.180,53	37.975,09
h) Utenze diverse	152.435,65	214.767,97	b) Rette casa protetta da Az. USL	1.558.513,84	1.530.481,10
1) Energia elettrica	49.945,73	79.995,82	c) Rimborso prestazioni sanitarie	436.130,02	436.130,02
2) Spese telefoniche	12.641,15	11.706,16	1) Rimborso prestazioni infermieri	360.000,00	360.000,00
3) Riscaldamento gas e metano cucina	80.015,21	113.690,49	2) Rimborso coordinamento infermieri	23.736,96	23.736,96
4) acqua	9.833,56	9.375,50	3) Rimborso assistenza medica	52.393,06	52.393,06
i) Attività ricreative e di animazione	2.204,65	2.746,71	d) Rimborso prestazioni riabilitative	57.000,00	56.831,80

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

l) consulenze legali e tecniche	40.563,92	48.019,19	e) Rimborso DPI Covid-19 da Az. USL	0,00	24.877,92
1) Consulenze legali	1.316,41	4.414,47	f) Abbuoni e arrotondamenti attivi su rimborso	15,60	15,76
2) Consulenze tecniche	14.785,88	22.794,29	10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
3) Recupero crediti	0,00	166,00	11) Rimanenze finali	24.085,92	24.437,55
4) Consulenza commercialista	6.064,03	6.740,50	a) Rimanenze finali	24.085,92	24.437,55
5) Collegio Sindacale	18.397,60	13.903,93			
m) Privacy	9.500,14	9.642,88			
n) D.Lgs. 231 / Sicurezza	3.637,37	3.642,00			
o) elaborazione paghe e contributi	14.339,00	13.482,79			
p) Canone serv. rifacimento Centrale Termica	6.294,31	6.028,96			
q) Amministratore di Sistema	1.215,32	1.464,00			
r) Servizio di assistenza medica	52.393,06	52.393,06			
s) Prestazioni occasionali	0,00	3.600,00			
t) Canoni Software e assistenza	16.441,10	0,00			
3) Godimento beni di terzi	35.518,55	27.516,02			
a) Noleggio apparecchiature sanitarie	34,54	579,35			
b) Costo godimento beni di terzi	35.484,01	26.936,67			
1) Costo godimento beni di terzi	5.943,42	0,00			
2) Contr.Noleggio n.7037(Multicopia)+Contr.4331417	8.742,32	8.581,58			
3) Contr. noleggio aquabar Culligan	6.214,61	5.218,92			
4) Contr. Manutenzione impianto antilegionella	9.389,22	7.607,65			
5) Contr. Noleggio server supermicro (Grenke)	5.194,44	5.528,52			
4) Personale	2.105.026,79	2.215.463,55			
a) Retribuzioni al personale	1.477.964,43	1.552.534,53			
1) Retribuzioni al personale	1.398.492,62	1.468.002,14			
2) Oneri differiti 14° mensilità	79.471,81	84.532,39			
3) Oneri differiti 13° mensilità	0,00	0,00			

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

b) Contributi previdenziali	482.783,63	500.537,69
1) Contributi previdenziali	459.106,57	475.929,84
2) Contributi su oneri differiti 14° mensilità	23.677,06	24.607,85
3) Contributi su oneri differiti 13° mensilità	0,00	0,00
c) Quota TFR	114.763,33	139.779,14
1) Quota TFR dell'esercizio	114.763,33	139.392,81
2) Quota TFR su oneri diff. 13° mens.	0,00	0,00
3) Quota TFR su oneri diff. 14° mens.	0,00	386,33
d) Formazione e aggiornamento	2.555,19	10.655,55
e) Costo ferie non godute	23.112,15	554,07
f) Erogazioni deducibili dipendenti	0,00	10.897,00
g) Portale dipendenti CBA	780,55	505,57
h) Omaggi a dipendenti/collaboratori	3.067,51	0,00
5) Ammortamenti	75.228,78	78.726,93
a) Rata amm. fabbricati	7.468,04	7.468,04
b) Rata amm. impianti	6.167,60	6.059,43
c) Rata amm. attrezz./macchinari	3.679,89	3.995,80
d) Rata amm. macchine ufficio/sanitari	11.239,69	11.642,54
e) Rata amm. mobili e arredi	8.272,18	8.451,51
f) Rata amm. manutenzioni straordinarie	32.643,01	38.283,87
g) Minusvalenze eliminazione cespiti	0,00	0,00
h) Amm. Programmi, Hardware e Software	3.110,69	2.221,68
i) Rata amm. mobili e arredi offerte destinate	910,34	496,29
l) Rata amm. lavori straord. fabbricato (covid)	876,77	107,77
m) Rata amm. fabbricati da fondi destinati	111,21	0,00
n) Rata amm. impianti da fondi destinati	749,36	0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	26.000,00	0,00

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

Accantonamento acquisti periodici attrezzature	6.000,00	0,00			
Accantonamento rinnovo attrezz. cucina	10.000,00	0,00			
Accantonamento rinnovo contratto UNEBA	10.000,00	0,00			
7) Oneri diversi di gestione	52.418,46	45.108,48			
a) Adempimenti SPPR e HACCP (Legge 81)	19.649,00	21.631,29			
b) Spese automezzo	931,70	616,51			
c) Polizze assicurative diverse	7.182,71	7.136,50			
d) Spese d'ufficio e amministrative	3.899,43	6.805,62			
e) Tassa igiene ambientale	20.124,33	8.513,19			
f) Contributo consorzio Bonifica	631,29	405,37			
8) Rimanenze Iniziali	24.437,55	27.871,54			
a) Rimanenze Iniziali	24.437,55	27.871,54			
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi	0,00	0,00			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-1.770,91	-496,29			
a) Utilizzo riserve vincolate da terzi	-1.770,91	-496,29			
<b>Totale</b>	<b>3.596.244,06</b>	<b>3.728.847,62</b>	<b>Totale</b>	<b>3.765.931,88</b>	<b>3.722.406,41</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>169.687,82</b>	<b>-6.441,21</b>
B) Costi e oneri da attività diverse	0,00	0,00	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0,00	0,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>Avanzo/Disavanzo Attività diverse (+/-)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0,00	0,00		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0,00	0,00	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00		1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00		a) Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00	
3) Altri oneri	0,00	0,00		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	
				3) Altri proventi	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
				<b>Avanzo/Disavanzo Attività di raccolta fondi (+/-)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	112.691,33	119.638,27		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	8.934,98	64.836,60	
1) Su rapporti bancari	12.320,48	11.828,26		1) Da rapporti bancari	1.508,64	207,52	
a) Interessi passivi e spese c/c bancario	1.694,69	4.213,15		a) Interessi attivi da titoli e depositi	1.508,64	207,52	
b) Commissioni CREDEMFACTOR	10.625,79	7.615,11		2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	
2) Su prestiti	26.767,34	14.738,85		3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	
a) Interessi passivi ammortamento mutui	26.767,34	14.738,85		4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	
3) Da patrimonio edilizio	49.993,63	36.980,14		5) Altri proventi	7.426,34	64.629,08	
a) Manutenzione ordinaria fabbricati/impianti	49.993,63	36.980,14		a) Sopravvenienze attive e arrotondamenti	7.311,14	60.002,48	
4) Da altri beni patrimoniali	8.144,92	18.981,00		b) Contributi erario per sanificaz. Covid-19	0,00	4.623,00	
a) Manutenzione piante e zona verde	0,00	21,00		1) Sconto IRAP ex DL 34/2020	0,00	0,00	
b) Manutenzione ordinaria macchine/arredi	8.144,92	18.960,00		2) Sopravvenienze attive e arrotondamenti	0,00	0,00	
5) Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	3.000,00		3) Sopravvenienze attive	7.311,14	60.002,48	
a) Accantonamento fondo svalutazione crediti	0,00	3.000,00		c) Recupero spese incasso	115,20	3,60	
6) Altri oneri	15.464,96	34.110,02					
a) abbuoni e arrotondamenti passivi	4,19	55,44					
b) Sopravvenienze passive	4.903,26	30.525,81					
c) Minusvalenze patrimoniali	1.022,84	1.263,56					

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

d) Costo beni inf. 516,46 €	9.534,67	2.265,21			
<b>Totale</b>	<b>112.691,33</b>	<b>119.638,27</b>	<b>Totale</b>	<b>8.934,98</b>	<b>64.836,60</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>-103.756,35</b>	<b>-54.801,67</b>
E) Costi e oneri di supporto generale	0,00	0,00	E) proventi di supporto generale	0,00	0,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
4) Personale	0,00	0,00			
5) Ammortamenti	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	0,00	0,00			
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>3.708.935,39</b>	<b>3.848.485,89</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>3.774.866,86</b>	<b>3.787.243,01</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>65.931,47</b>	<b>-61.242,88</b>
			<b>Imposte</b>	<b>50.720,00</b>	<b>52.463,00</b>
			<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)</b>	<b>15.211,47</b>	<b>-113.705,88</b>

FONDAZIONE CASA PROTETTA  
G.B. PLATTIS - ONLUS



# RELAZIONE DI MISSIONE 2023

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2023: RELAZIONE DI MISSIONE

(redatta ai sensi del D.Lgs 117/2017 e del D.M. 5 marzo 2020)

Il **Bilancio relativo all'Esercizio 2023** della Fondazione PLATTIS è costituito dallo **Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione**, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 177/2017. Tali documenti sono redatti secondo le indicazioni di cui al D.Lgs. n. 117/2020, i modelli di cui al D.M. 5 marzo 2020 e, ove compatibili, secondo le previsioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in tema di bilancio societario, nonché secondo i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio. Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine previsto dal Modello Ministeriale sopra richiamato.

### PUNTO 1

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE	
Denominazione	<b>Fondazione "Casa Protetta G.B. Plattis – ONLUS"</b>
Sede in	Cento (FE), via Vicini n. 5
Codice Fiscale	81000050385
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	(In attesa di iscrizione – pende il parere UE sul regime fiscale delle Fondazioni ONLUS)
Partita Iva	01177290382
Forma Giuridica	FONDAZIONE
Attività di interesse generale prevalente	Attività di assistenza di persone anziane non autosufficienti, attività ricompresa nell'art.10 lett. a) del D.Lgs. n. 460/1997. Attività di interesse generale di cui alla lettera c) dell'art. 5 del D. Lgs. n. 117/2017.
Codice ATECO	87.30.00
Rete associativa cui l'ente aderisce	Iscritta all'Unione Nazionale Enti di Beneficenza ed Assistenza (UNEBA)
Data di chiusura dell'esercizio	31/12/2023

La **Fondazione "Casa Protetta G. B. Plattis - ONLUS"** (di seguito abbreviata in "Fondazione Plattis"), è una Fondazione di diritto privato, regolata dalle norme del Codice Civile in materia di Fondazioni. Fondata nel 1901, fu eretta in Ente Morale con R.D. 3 agosto 1908; trae la sua origine da un'iniziativa della Società Operaia Maschile, della Società dei Reduci delle Patrie Battaglie e dell'Amministrazione della Cassa di Risparmio di Cento, che si unirono allo scopo di aprire un "ricovero per vecchi ed impotenti al lavoro che incominciò a funzionare il 1° gennaio 1901 e venne intitolato al Re Umberto I. L'Ente ha personalità giuridica di diritto privato ai sensi degli articoli 14 e seguenti del Codice Civile e non ha finalità di lucro. Essa è iscritta nel Registro Regionale delle ONLUS al n. 353 – data iscrizione 2/7/2003, ed è Persona Giuridica riconosciuta con D.P.G.R. n. 1057 del 29/11/1994, iscritta nel relativo Registro presso il Tribunale di Ferrara al num. 256.

La Fondazione Plattis è un Ente che ha come scopo essenziale "*L'assistenza di persone anziane, con preferenza quelle residenti nel territorio di riferimento dell'A.S.L. territoriale.*" (art. 2 dello Statuto) e che quindi ha finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, che rientrano di fatto nelle previsioni di cui alla **lettera c) dell'art. 5 del D. Lgs. 117/2017**, ovvero le prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni.

Alla Fondazione al momento si applica il regime fiscale proprio delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (D.Lgs. n. 460/1997, art. 150 del T.U.I.R. e art. 20-bis del DPR 600/1973): tale disciplina fiscale continuerà a rimanere in vigore fino al termine di cui all'art. 104, comma 2° del D.Lgs. n. 117/2017.

La sede in cui si svolge l'attività sopra menzionata è in **Cento (FE), via Vicini n. 5.**

## **PUNTO 2**

La Fondazione è amministrata da un **Consiglio di Amministrazione**, in carica per il quadriennio che va dal 24 aprile 2023 fino all'approvazione del Bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31.12.2026; il Consiglio di Amministrazione è composto da:

Andrea Pirani – **Presidente**

Federica Salvi – **Vice Presidente** (nomina del Comune di Cento) – fino all'8.2.2024, poi **Consigliere** fino al 26.03.2024, data in cui è stata sostituita dalla Consigliera di nomina del Comune di Cento, Farioli Susanna

Fabio Accorsi – **Consigliere** (nomina della Fondazione Cassa Di Risparmio di Cento), **Vice presidente** dall'8.2.2024

Farioli Susanna – **Consigliere** dal 26.03.2024

Sandro Balboni – **Consigliere**

Paolo Govoni – **Consigliere** – fino al 21.03.2024, data in cui è stato sostituito dal Consigliere di nuova nomina Enzo Volta

Enzo Volta – **Consigliere** dal 21.03.2024

A seguito della definitiva adozione del nuovo statuto della Fondazione, avvenuta con verbale di Consiglio di Amministrazione del 7 marzo 2022, e ratificata con determinazione della Regione Emilia-Romagna, Direzione Generale "Risorse, Europa, Innovazione e Istituzioni" n. 6875 del 13 aprile 2022, non è più presente alcun organo assembleare.

## RELAZIONE DI MISSIONE 2023

Coloro che sostengono l'attività della Fondazione con contributi economici o di volontariato, vengono definiti rispettivamente sostenitori oppure benefattori, ai sensi dell'art. 13 del vigente Statuto.

La Fondazione, dal 2022, si è dotata di un **Organo di Controllo**, previsto all'art. 14 del vigente Statuto, che si è costituito nella forma di **Collegio Sindacale**, ed è così composto:

Dott. Paolo Pirazzi – **Presidente del Collegio Sindacale**  
Dott.ssa Maria Letizia Lo Bello Mazzanti – **Sindaco Effettivo**  
Dott. Luca Padovani – **Sindaco Effettivo**  
Dott. Stefano Bonazzi – **Sindaco Supplente**  
Dott.ssa Manuela Grandi – **Sindaco Supplente**

L'Organo di Controllo, costituito dal Collegio Sindacale:

- *vigila sull'osservanza della legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;*
- *vigila sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento;*
- *esercita compiti di monitoraggio dell'osservanza delle finalità istituzionali dell'Ente;*
- *esamina i bilanci ed i rendiconti gestionali, e compie almeno trimestralmente tutte le verifiche necessarie per accertare il regolare andamento della gestione dell'Ente;*
- *attesta che lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale, la Relazione di Missione ed il Bilancio Sociale sia stato redatto in conformità alle linee guida tempo per tempo in vigore; il Bilancio Sociale dà atto degli esiti del monitoraggio svolto.*

Il Collegio Sindacale svolge anche la **funzione di Revisione Legale dei Conti** ai sensi di Legge e di Statuto, al verificarsi delle condizioni di cui all'art. 31 del D. Lgs 117/2017.

La Fondazione è altresì dotata di un **Organismo di Vigilanza** in applicazione del D.Lgs. n. 231/2001, nella persona dell'avv. Daniela Sandri del foro di Ferrara, la quale, dal dicembre 2023 si occupa anche della gestione delle segnalazioni ex D.Lgs. n. 24/2023 (cd "Whistleblowing"), e di un **RPD per la normativa sulla privacy**, dott.ssa Roberta Monari.

### PUNTO 3

Si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile. Il Rendiconto Gestionale, lo Stato Patrimoniale, così come la presente Relazione di Missione, sono stati redatti in Euro o, in alcune tabelle, arrotondati all'unità di Euro, secondo quanto disposto dal Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Si dichiara altresì che lo Stato patrimoniale, il Rendiconto Gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Relazione di Missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale sono stati utilizzati gli schemi fissi di cui al D.M. 5 marzo 2020, pubblicato in G.U. serie generale n. 102 del 18/4/2020.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del D.Lgs. n. 117/2019, del D.M. 5/3/2020 e del Codice Civile, e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Come previsto dal modello ministeriale, nello Stato Patrimoniale non viene fornita indicazione esplicita di alcun fondo di ammortamento, pertanto tutti gli ammortamenti sui beni patrimoniali, che vengono effettuati con criteri civilistici standard, e con le percentuali di cui infra al punto n. 4, sono stati sottratti direttamente dalla rispettiva voce dell'attivo dello stato patrimoniale a cui afferiscono: pertanto tali voci sono esposte *al netto degli ammortamenti*. Rispetto al modello ministeriale di bilancio, approvato con D.M. 5 marzo 2020, si segnala quanto segue:

<b>VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE - MODELLO MINISTERIALE</b>	
<b>ATTIVO:</b>	
SEZIONE A) "Quote associative o apporti ancora dovuti"	Voce non compilata, non vi sono associati né promesse di apporti da parte di associati / fondatori
SEZIONE B) "Immobilizzazioni" parte I: immobilizzazioni immateriali	Sono presenti costi per manutenzioni straordinarie e lavori al fabbricato, e per implementazione hardware/software, rispettivamente alle voci n. 1) e 7), non compilate perché non presenti tutte le altre sottovoci;
SEZIONE B) "Immobilizzazioni" parte II: immobilizzazioni materiali	Nessuna voce omessa
SEZIONE B) "Immobilizzazioni" parte III: immobilizzazioni finanziarie	<ul style="list-style-type: none"><li>- omessa la voce 1) con tutte le sue sottovoci in quanto non si detengono partecipazioni;</li><li>- omessa la voce 2) in quanto non si hanno imprese collegate né controllate, ed i crediti verso altri soggetti sono stati inseriti nell'attivo circolante in quanto non costituenti immobilizzazioni;</li><li>- Utilizzata solo la voce 3), per partecipazioni detenute sotto forma di immobilizzazione finanziaria (piccola quota azionaria riveinente da eredità) e per titoli a garanzia del fondo patrimoniale richiesto dalla Regione per le Persone Giuridiche</li></ul>

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

SEZIONE C) "Attivo circolante", parte I: Rimanenze	Utilizzata solo la voce 4), per indicare le rimanenze di magazzino; le altre voci risultano inapplicabili vista l'attività della Fondazione
SEZIONE C) "Attivo circolante", parte II: Crediti	- omesse le sottovoci 2), 4), 5), 6), 7) ed 8) in quanto non si hanno crediti verso i soggetti indicati; - omessa la voce 10) in quanto non si hanno al momento crediti pendenti da "5x1000"; - omessa la sottovoce 11): assenza di imposte anticipate non ricomprese nei crediti tributari voce 9)
SEZIONE C) "Attivo circolante", parte III: Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Sezione non compilata, in quanto non si hanno partecipazioni o titoli di alcun tipo
SEZIONE C) "Attivo circolante", parte IV: disponibilità liquide	Omessa la sottovoce 2), non si hanno assegni in deposito nell'attivo
SEZIONE D) "Ratei e risconti attivi"	Utilizzata interamente, suddivisa in due sottovoci di ratei e risconti
<b>PASSIVO:</b>	
SEZIONE A) "Patrimonio Netto", parte I: fondo di dotazione	Indicazione del capitale di dotazione dell'Ente
SEZIONE A) "Patrimonio Netto", parte II: patrimonio vincolato	Utilizzate le voci 2) e 3), in quanto non si hanno riserve statutarie rientranti nella voce 1)
SEZIONE A) "Patrimonio Netto", parte III: patrimonio libero	Nessuna voce utilizzata, al momento non si anno riserved i patrimonio libero.
SEZIONE A) "Patrimonio Netto", parte IV: Avanzo / disavanzo d'esercizio	Utilizzata, esprime il risultato netto dell'esercizio così come rinveniente dal Rendiconto di Gestione
SEZIONE B) "Fondi per rischi ed oneri"	Utilizzata solo la voce 3), "altri", con valorizzazione del "Fondo svalutazione crediti", del "Fondo rinnovo contratto"
SEZIONE C) "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	Voce utilizzata, suddivisa in sottovoci distinguendo i fondi TFR in azienda e presso tesoreria INPS
SEZIONE D) "Debiti"	- omesse le voci 2), 3,) 4), 5), 6), 8) in quanto non si hanno debiti nei confronti dei soggetti indicati né acconti a debito.
SEZIONE E) "Ratei e risconti passivi"	Suddivisa in due sotto-voci: ratei e risconti passivi
<b>VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE - MODELLO MINISTERIALE</b>	
<b>ONERI E COSTI:</b>	
SEZIONE A) "Costi ed oneri da attività di interesse generale"	Voce n. 9) non utilizzata, non si hanno accantonamenti di questo tipo. Le altre voci sono tutte utilizzate.
SEZIONE B) "Costi ed oneri da attività diverse"	Sezione non compilata, in quanto non si svolgono attività diverse dall'attività principale di interesse generale
SEZIONE C) "Costi ed oneri da attività di raccolta fondi"	Sezione non compilata, in quanto non si sono sostenuti costi od oneri per attività di raccolta fondi

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

SEZIONE D) "Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali"	Nessuna voce omessa
SEZIONE E) "Costi ed oneri di supporto generale"	Sezione non compilata, in quanto, svolgendo unicamente l'attività principale di interesse generale, tali costi sono stati ricompresi nella sezione "A".
<b>PROVENTI E RICAVI:</b>	
SEZIONE A) "Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale"	Non compilati i punti 2 e 3 in quanto non vengono svolte attività mutuali nei confronti degli associati, né prestazioni o cessioni agli associati
SEZIONE B) "Ricavi, rendite e proventi da attività diverse"	Sezione non compilata, in quanto non si svolgono attività diverse dall'attività principale di interesse generale
SEZIONE C) "Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi"	Mantenuta unicamente per l'anno precedente, nel 2023 non si sono avuti ricavi di questa tipologia.
SEZIONE D) "Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali"	Non compilati i punti 2, 3 e 4 in quanto non vi sono ricavi da indicare in quelle voci
SEZIONE E) "Proventi di supporto generale"	Sezione non compilata, in quanto non si è realizzato alcun provento di supporto generale
<b>IMPOSTE:</b>	
Nella sezione finale imposte sono state collocate le imposte dirette pagate dalla Fondazione, ovvero IRAP ed IRES, secondo i più recenti orientamenti dottrinali in materia.	

**PUNTO 4**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Come noto, nello Stato Patrimoniale degli Enti del Terzo Settore non sono previsti i Fondi di Ammortamento al passivo, pertanto le immobilizzazioni materiali vengono iscritte all'attivo al netto dei fondi di ammortamento. Si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio sono state eseguite le seguenti rivalutazioni:

- fabbricati strumentali: valore dei fabbricati euro **4.011.512** a seguito dell'ultima rivalutazione effettuata nel 2008; nel 2023 si è avuto un incremento del valore del fabbricato di **16.500 euro** dovuto all'effettuazione di alcuni lavori di ristrutturazione (pavimento zona ex-palestra) che si chiuderanno presumibilmente nel corso del 2024: ad oggi pertanto il valore complessivo del fabbricato strumentale è **di euro 4.028.012**. Il valore iscritto in bilancio alla voce B), II), 1), a)+b) è riportato al netto dei relativi ammortamenti
- altre immobilizzazioni materiali: nel 2011 è stato fatto l'inventario dei cespiti, eliminando i beni inutilizzabili, obsoleti o guasti, da allora viene costantemente aggiornato con l'eliminazione dei cespiti dismessi negli anni successivi; anche in questo caso in bilancio alle voci B), II), 2)+3)+4) è al netto degli ammortamenti.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti. Vengono ammortizzati unicamente i beni acquistati a partire dall'esercizio 2002, gli acquisti precedenti sono stati totalmente ammortizzati, mediante iscrizione del controvalore

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

nell'apposito fondo. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati venduti beni immobili.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Si da atto che a decorrere dall'esercizio 2002, in ragione dello stato di manutenzione delle immobilizzazioni in parola, è stata rivista la stima iniziale relativa alla loro vita utile che si ritiene essere incrementata con la conseguenza che l'aliquota di ammortamento da applicare al costo storico è stata assunta in misura ridotta rispetto ai coefficienti tabellari. [cfr. D.M. 31/12/1988 gruppo 21 – servizi sanitari] pari al 50%, salvo che per le immobilizzazioni immateriali (manutenzioni straordinarie), ammortizzate al 20% come da aliquota "standard".

<b>AMMORTAMENTI INDIRETTI</b>	<b>%</b>
Immobili e fabbricati	1,5%
Automezzi	10%
Attrezzature, impianti, apparecchi e macchinari specifici	6,25%
Macchine d'ufficio e apparecchiature elettroniche	10%
Mobili e arredi	5%
<b>AMMORTAMENTI DIRETTI</b>	<b>%</b>
Manutenzioni straordinarie	20%

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Le spese per manutenzioni straordinarie sono poste nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni immateriali, B), I, 1) (v. infra punto 5).

Come sopra specificato, le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nello stato patrimoniale al netto dei relativi fondi di ammortamento.

## PUNTO 5

Nello Stato Patrimoniale, parte "Attivo", voce B), I), 1) "costi di impianto ed ampliamento" si possono ritrovare due sottovoci, a) "**manutenzioni straordinarie**"; b) "**Lavori straordinari fabbricato**".

Al momento non presentano movimentazioni nel 2023, salvo il normale decremento per gli ammortamenti. Di seguito si riporta la tabella riassuntiva delle movimentazioni 2023:

<b>Conto:</b>	<b>Causale</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Saldo</b>
<b>Lavori straordinari fabbricato (covid) (1.2.2.2.3)</b>	Bilancio di Apertura	4.276,10		4.276,10
	Ammortamento immobilizzazioni		876,77	3.399,33
	<b>Bilancio di Chiusura</b>			<b>3.399,33</b>

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

Manutenzioni straordinarie (1.2.2.2.1)	Bilancio di Apertura	71.047,79	71.047,79
	Ammortamento immobilizzazioni		32.643,01
	<b>Bilancio di Chiusura</b>		<b>38.404,78</b>

**PUNTO 6**

**Debiti di durata residua superiore a 5 anni al 31.12.2023:** sono costituiti dai seguenti due mutui ipotecari, rinvenibili nello stato patrimoniale alle voci D), 1), a.3), e a.5):

Rif.	DATA STIPULA	DESTINAZIONE	SCADENZA ULTIMA RATA	CAP. RESIDUO al 31.12.2023
060032810	10/01/2012	Ristrutt. Casa Protetta	lug-2032	128.672,70 €
007742807	30/03/2022	Lavori a fabbricato	feb-2032	225.537,84 €

**Debiti assistiti da garanzie reali:** sono costituiti dai seguenti quattro mutui ipotecari, due dei quali coincidenti con quelli della precedente tabella, rinvenibili nello stato patrimoniale alle voci D) 1), a.2), a.3), a.4), a.5):

Rif.	DATA STIPULA	DESTINAZIONE	SCADENZA ULTIMA RATA	CAP. RESIDUO al 31.12.2023	Debito oltre es. successivo
060038761	01/07/2015	Lavori post-terremoto	giu-2025	21.147,32 €	7.243,41 €
060022583	25/01/2007	Ripianam. Disavanzo	dic-2027	55.425,09 €	44.085,59 €
060032810	10/01/2012	Ristrutt. Casa Protetta	lug-2032	128.672,70 €	117.741,37 €
007742807	30/03/2022	Lavori a fabbricato	feb-2032	225.537,84 €	203.410,59 €

Ciascuno dei sopra elencati mutui **è garantito da ipoteca** a favore della Banca "CREDITO EMILIANO SPA", sul fabbricato strumentale sede dell'attività istituzionale, sito in Cento (FE) via Vicini n. 5.

Il totale dei debiti esigibili **oltre** l'esercizio successivo è pari a **372.547,88 €** e corrisponde al residuo debito in linea capitale dei mutui in essere; nel 2023 abbiamo regolarmente rimborsato, alle scadenze, complessivamente **56.917,71 €** di debiti in linea capitale, con un esborso di **23.028,84 €** per interessi.

**PUNTO 7**

**I ratei e risconti attivi** sono stati calcolati sulla base del principio della competenza temporale, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi e sono così composti:

- **ratei attivi:** di seguito si inserisce la tabella riepilogativa delle voci e movimenti contabili che compongono i ratei attivi 2023, di fatto sono somme di competenza del 2023 e che risultano ricevute nel corso del 2024: come si vede trattasi principalmente di interessi di conto corrente, vi è anche un rimborso per una pratica di infortunio dipendente;

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
<b>Ratei attivi</b>				
	Credem c/c n°560554-4 interessi attivi al 31/12/23 al netto della rit.acconto	1.496,76		1.496,76
	Pratica infortunio n°520143303 del 05/10/23 Sarivan Vera	1.407,83		2.904,59
	CHIUSURA ESERCIZIO			<b>2.904,59</b>

- **risconti attivi:** si tratta principalmente di rettifiche di bilancio per pagamenti di servizi e prodotti di competenza di più esercizi o con scadenze annuali non coincidenti con l'esercizio; di seguito si inserisce la tabella riepilogativa delle voci e movimenti contabili che compongono i risconti attivi 2023:

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
<b>Risconti attivi</b>				
	Mygo Srl - Prot. n.433/A del 25/9/2023- Dal 6/9/2023 al 5/9/2024 -	684,75		684,75
	SEIT SRL - Prot. n.603/A del 19/12/2023- Dal 21/12/2023 al 20/2/2024 -	230,01		914,76
	Mygo Srl - Prot. n.565/A del 11/12/2023- Dal 30/11/2023 al 30/11/2024 -	183,75		1.098,51
	Sandri Daniela - Prot. n.576/A del 23/12/2022- Dal 1/1/2023 al 31/12/2025 -	7.284,71		8.383,22
	M.A.S. ITALIA s.r.l. - Prot. n.386/A del 17/8/2023- Dal 3/8/2023 al 2/8/2024 -	279,50		8.662,72
	M.A.S. ITALIA s.r.l. - Prot. n.71/A del 6/2/2023- Dal 25/1/2023 al 24/1/2024 -	73,92		8.736,64
	M.A.S. ITALIA s.r.l. - Prot. n.446/A del 9/10/2023- Dal 22/9/2023 al 21/9/2024 -	530,00		9.266,64
	GRENKE LOCAZIONE SRL - Prot. n.600/A del 19/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 -	432,87		9.699,51
	GRENKE LOCAZIONE SRL - Prot. n.602/A del 19/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 -	334,08		10.033,59
	rrWeb.it di Roberto Rigon - Prot. n.130/A del 10/3/2023- Dal 20/3/2023 al 20/3/2024 -	134,43		10.168,02
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.149/A del 22/3/2023- Dal 14/3/2023 al 13/3/2024 -	121,67		10.289,69
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.604/A del 20/12/2023- Dal 3/12/2023 al 2/12/2024 -	1.303,07		11.592,76
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.544/A del 27/11/2023- Dal 10/11/2023 al 9/11/2024 -	628,00		12.220,76
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.496/A del 24/10/2023- Dal 31/10/2023 al 30/10/2024 -	1.216,00		13.436,76
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.544/A del 27/11/2023- Dal 24/11/2023 al 23/11/2024 -	656,00		14.092,76
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.544/A del 27/11/2023- Dal 15/11/2023 al 14/11/2024 -	701,80		14.794,56
	MULTICOPIA e ARREDA UFFICIO s.r.l. - Prot. n.579/A del 13/12/2023- Dal 29/11/2023 al 28/2/2024 -	375,55		15.170,11
	Prima Nota n.498/ del 6/3/2023- Dal 6/3/2023 al 5/3/2024 - Allianz Polizza nr.252306269 RC Terzi	25,22		15.195,33
	Prima Nota n.541/ del 20/3/2023- Dal 21/3/2023 al 20/3/2024 - Allianz Polizza nr.252306282 infortuni	43,72		15.239,05
	De Lage Landen Renting Solutions S.r.l. - Prot. n.454/A del 9/10/2023- Dal 30/11/2023 al 28/2/2024 -	707,90		15.946,95
	INFOCAMERE SOC.CONSORTILE CAMERE COMMERCIO - Prot. n.547/A del 7/12/2022- Dal 9/1/2023 al 9/1/2026 -	160,48		16.107,43
	Prima Nota n.117/ del 12/1/2023- Dal 17/1/2023 al 16/1/2024 - Allianz Polizza n°0027550554 Alfa Romeo DV814AD	25,78		16.133,21
	Prima Nota n.117/ del 12/1/2023- Dal 3/1/2023 al 2/1/2024 - Allianz Polizza n°253735525 inf.circolazione Alfa Romeo DV814AD	0,57		16.133,78

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

Prima Nota n.2253/ del 27/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 - Helvetia premio annuale al 31/12/24 RCT/RCO polizza n°773/07/48474431 SCL n° 496 del 18/12/2023	3.270,00	19.403,78
Prima Nota n.2253/ del 27/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 - Helvetia premio annuale al 31/12/24 incendio fabbricato polizza 773/01/48934573 SCL n° 495 del 18/12/2023	2.400,00	21.803,78
<b>CHIUSURA ESERCIZIO</b>		<b>21.803,78</b>

**I ratei e risconti passivi** sono stati calcolati sulla base del principio della competenza temporale, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi e sono così composti:

- **ratei passivi:** trattasi di spese che vengono sostenute nel corso dell'esercizio ma sono relative all'esercizio precedente, come ad esempio gli interessi passivi sullo scoperto di conto corrente ultimo trimestre dell'anno, o rate di mutui che scadono a gennaio dell'anno successivo ma sono di competenza dell'anno precedente:

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
<b>Ratei passivi</b>				
	Credem spese e commissioni al 31/12/23 da c/c t		27,50	27,50
	Credem spese e commissioni al 31/12/23 da c/c transito		27,50	55,00
	Credem Interessi SDD Core dal 03/03/23 al 31/12/23		107,49	162,49
	Intesa imposta di bollo al 31.12.23		11,50	173,99
	Intesa commissioni disponibilità fondi al 31.12.23		118,09	292,08
	Credem Certificazione Bilancio anno 2023		115,00	407,08
	Credem Interessi debitori al 31/12/23		194,93	602,01
	HERA S.p.A. - Prot. n.57/A del 8/2/2024- Dal 28/12/2023 al 25/1/2024		59,60	661,61
	VODAFONE ITALIA S.P.A. - Prot. n.9/A del 8/1/2024- Dal 3/11/2023 al 2/1/2024		892,67	1.554,28
	Prima Nota n.7/ del 2/1/2024- Dal 1/7/2023 al 31/12/2023 - Interessi 33° rata mutuo 060022853		1.458,90	3.013,18
	Prima Nota n.88/ del 9/1/2024- Dal 9/7/2023 al 8/1/2024 - Interessi 24°rata mutuo n°060032810		4.273,00	7.286,18
	Prima Nota n.114/ del 10/1/2024- Dal 10/12/2023 al 9/1/2024 - Interessi 16°rata mutuo n°007742807		706,92	7.993,10
	Prima Nota n.156/ del 15/1/2024- Dal 13/12/2023 al 12/1/2024 - Interessi 1°rata finanziamento Intesa		286,30	8.279,40
	<b>CHIUSURA ESERCIZIO</b>			<b>8.279,40</b>

- **risconti passivi:** i risconti passivi sono unicamente dati da un'offerta di sostenitore per l'anno 2024, che è stata corrisposta prima della fine del 2023, ed è quindi di competenza del 2024.

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
Risconti passivi	SALDO INIZIALE AL 31/12/2022	0,00	0,00	0,00
	Prima Nota n.2225/ del 20/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 - Intesa W. F. contributo sostenitore 2024		100,00	100,00
	<b>CHIUSURA ESERCIZIO</b>			<b>100,00</b>

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

**PUNTO 8**

In questo punto si illustrano le movimentazioni delle voci del patrimonio netto, e precisamente:

- voce A), I), 1) "capitale netto della Fondazione": l'unico movimento riguardante questa voce è la **diminuzione di € 113.705,88** rispetto all'esercizio precedente, corrispondenti al disavanzo dell'esercizio 2022;
- voce A), II), 3), a) "**Fondi vincolati destinati da Enti (ante 2020)**": movimentata unicamente con la quota di ammortamento immobilizzazioni di competenza, per € **15.958,49**.

In tale voce sono iscritte a bilancio le somme ricevute da Enti prima del 2020 in quanto per decisione dell'Organo di Controllo, nel 2021 tali importi sono stati inseriti direttamente nei proventi, e dal 2022 sono invece più correttamente inseriti nella nuova sottovoce c) "**Riserve vincolate destinate da terzi**", come previsto dai più recenti principi contabili (v. OIC n. 35), secondo i quali le somme ricevute da terzi come donazioni con vincolo di destinazione vanno inserite in questa voce di riserve e, quando vengono utilizzate secondo la destinazione impressa dal donante, si storna il relativo importo da tale fondo: la somma stornata andrà inserita nel Rendiconto di Gestione alla nuova voce A, 10) "**Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali**", sottovoce a), "**Utilizzo riserve vincolate di terzi**", con segno negativo, in quanto di fatto rappresentano un "minor costo", per un importo pari alla quota di ammortamento del bene acquistato con la donazione destinata.

Nella sostanza infatti se la Fondazione acquista un bene utilizzando somme ricevute per donazione, se da un lato deve ammortizzare il bene secondo i normali criteri civilistici, parametrati alla sua vita utile, dall'altro non ha sostenuto alcun costo, ma aveva creato precedentemente l'apposita prescritta riserva di patrimonio con le somme ricevute in donazione. Ecco le tabelle relative, con i dettagli delle movimentazioni:

Conto:	Causale	Dare	Avere	Saldo
<b>Fondi vincolati destinati da Enti (ante 2020)</b>	Residuo anno precedente		140.566,04	140.566,04
	Ammortamento immobilizzazioni	15.958,49		124.607,55
	Bilancio di Chiusura	<b>124.607,55</b>		
<b>Fondi vincolati destinati da privati (ante 2020)</b>	Residuo anno precedente		35.824,54	35.824,54
	Costo esercizio 2023 canone n°6 centrale termica	3.060,03		32.764,51
	Ammortamento immobilizzazioni	3.505,07		29.259,44
	Bilancio di Chiusura	<b>29.259,44</b>		
<b>Riserve vincolate destinate da terzi</b>	Residuo anno precedente		37.802,01	37.802,01
	Erogazione istituzionale da Fond. Cassa di Risparmio di Cento (Fatt.A3 13/01/23 Costruzioni Battaglia)		50.000,00	87.802,01
	Erogazione istituzionale da Fond. Cassa di Risparmio di Cento (Fatt.A58 21/07/23 Costruzioni Battaglia)		16.500,00	104.302,01
	Storno quota amm.to per utilizzo riserva (Fabbr.da fondi destinati 2023)	111,21		104.190,80
	Storno quota amm.to per utilizzo riserva (Mob. e arr.offerte destinate acquisto 2022)	910,34		103.280,46
	Bilancio di Chiusura	<b>103.280,46</b>		

## PUNTO 9

Per quanto riguarda l'indicazione di impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche, vedasi il punto 12 che contiene la puntuale elencazione dei contributi liberali ricevuti e delle relative destinazioni.

## PUNTO 10

Non sono presenti in bilancio debiti per erogazioni liberali condizionate.

## PUNTO 11

### **ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE**

#### **INTRODUZIONE**

Il CaseMix relativo alla nostra struttura costituisce di fatto il calcolo della complessità sanitaria ed assistenziale "media" dei nostri ospiti, ed è utilizzato quale strumento standard per il calcolo della quota di tariffa giornaliera che è posta a carico del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza: tale importo nel 2023 è stato fissato in **euro 48,23**. La quota a carico dell'ospite per il 2023 è stata confermata in euro 50,05.

Mentre il Case-Mix nel suo andamento annuale ha ricevuto qualche piccolo incremento negli ultimi anni (pur trattandosi di misure straordinarie che sono state tramutate in strutturali solo al termine del 2023), per contro la quota a carico dell'ospite è invariata dal 2016, anno in cui peraltro aveva subito un aumento di soli 0,55 euro (ammontava ad euro 49,50 fin dal 2011). Di fatto tale quota a carico dell'ospite è sostanzialmente immutata da oltre 10 anni.

Al termine del 2023, con DGR n. 2242/2023, la Regione Emilia-Romagna ha finalmente ritoccato la quota a carico dell'ospite, con effetto da febbraio 2024, portandola a 54,15 €/g. Ciò avrà sicuramente effetti positivi (maggiori ricavi) nell'esercizio 2024, ma ovviamente nel 2023 la retta si conferma immutata ad euro 50,05/g. Ecco il quadro riassuntivo della tariffa giornaliera di assistenza per ciascun ospite, confrontato con il 2022:

**TABELLA CONFRONTO ANDAMENTO CASEMIX 2022 E 2023 (in euro)**

<b>VOCI CHE COMPONGONO LA RETTA</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Variazione</b>
Retta a carico ospite	50,05	50,05	Invariato
"Case-mix" base di struttura, a carico FRNA	39,43	39,93	+ 0,50
Contributo aggiuntivo straord., a carico FRNA	3,00	3,00	Invariato
Quota "gestioni particolari", a carico FRNA	5,30	5,30	Invariato
<b>Totale retta</b>	<b>97,78</b>	<b>98,28</b>	<b>+ 0,50</b>

**Analisi di dettaglio delle voci che compongono gli ONERI E COSTI:**

**A) ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE, analisi delle voci che hanno presentato le variazioni più significative**

- Voce A), 1) **"Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci"**: complessivamente **in calo di circa 12.600 euro**: la variazione maggiormente significativa nel capitolo di spesa è b), 4) **"Covid-19"**, che nel 2023 è **calata di circa 18.000 euro** rispetto al 2022, principalmente in quanto si è usciti dall'emergenza Covid-19 in maniera pressoché definitiva; anche i prezzi dei DPI sono risultati via via inferiori e si è avuto in generale meno necessità del loro utilizzo; nel dettaglio:
  - la voce A), 1), a) **"Materiale igiene personale e detersivi"** è **umentata di circa 6.400 euro**, per un leggero aggravio dei costi (aumenti ISTAT dei prodotti) e per la diversa imputazione di prodotti che prima erano inseriti nei "presidii sanitari", (voce A),1), b), 3), voce che infatti è **calata di circa 3.500 euro**; segna **invece una significativa riduzione** la voce A), 1), b), 1) **"materiale per incontinenza" (-10.000 euro circa)**, per la migliore gestione degli acquisti di tali prodotti e l'ottimizzazione del magazzino; si è avuto per contro un sensibile **aggravio di costi dei Medicinali (+11.700 euro)** per la necessità di acquistare prodotti sanitari specifici e particolarmente costosi per le medicazioni di particolari tipi di piaghe e arti gangrenosi;
- Per quanto riguarda i principali **servizi** (voce A), 2) in generale si è assistito ad una **buona contrazione della spesa (-42.600 euro)**; nel dettaglio:
  - la voce A), 2), a) **"Spese servizio Ristorazione"** e la voce A), 2), c) **"Appalto pulizie"** sono sostanzialmente in linea rispetto al 2022;
  - la voce A), 2), b) **"Servizio Guardaroba"** segna un **forte rincaro (+33.000 euro)**, fatto peraltro previsto, e conseguente al rinnovo del contratto, che ha comportato un aumento della tariffa per il servizio;
  - la voce la voce A), 2), d) **"Servizi di cura alla persona"** presenta una **leggera diminuzione (- 2.300 euro)** dovuta dall'ottimizzazione e razionalizzazione del servizio parrucchiera; si prevede che nel 2024 questa voce possa ulteriormente abbassarsi;
  - la voce A), 2), e) **"Smaltimento rifiuti speciali"** risultava nel 2022 fortemente influenzata dalla pandemia allora in corso; nel 2023 con l'assenza di focolai di infezione, si è fortemente ridotta la produzione di rifiuti speciali e quindi si è potuto assistere ad una **sostanziale diminuzione di questa voce (- 19.000 euro)**;
  - Nella voce A), 2), h) **"utenze diverse"** si incontra uno degli elementi più significativi **di riduzione dei costi** per l'esercizio 2023 rispetto al 2022 **(-62.000 euro)**: c'è da tenere presente che nel 2022 si era avuto un aumento abnorme, come noto, del costo dell'energia elettrica e del gas metano; fortunatamente il 2023, pur non facendo tornare i prezzi a quelli del 2021, ha comunque segnato una diminuzione dei costi significativa; si sono potuti operare anche risparmi veri e propri in termini di consumi **(- 9.213 KWh consumati nel 2023 rispetto al 2022)**. In particolare, la voce 1) **"Energia elettrica"** ha beneficiato di **un calo di 30.000 euro**, e la voce 3) **"riscaldamento gas e metano cucina"** presenta **un calo di 33.600 euro**;
  - le altre voci legate ad utenze sono sostanzialmente in linea rispetto al 2022; l'aumento della spesa per telefonia è dovuto all'aggiornamento del contratto di licenza del centralino telefonico;

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

Voce A), 3), **"Godimento beni di terzi"**: la voce segna un **aumento di circa 8.000 euro** complessivo, dato in ragione di 6.000 euro dallo spostamento in questa categoria dei costi derivanti dal contratto di servizio e manutenzione "Rentokil Initial", che nel 2022 era impropriamente allibrato al conto "manutenzioni ordinarie macchine / arredi"; il restante aumento è da imputarsi principalmente alle maggiori spese per l'impianto antilegionella;

Voce A), 4), **PERSONALE**: nel corso del 2023 il costo per il personale fa segnare una **significativa riduzione, di circa 110.000 euro**; tale riduzione è dovuta:

- 1) Al pensionamento del Direttore avvenuto il 30.06.2023, che è stato sostituito dal Responsabile Amministrativo, promosso a Direttore dal 1.7.2023: il risparmio è stato conseguito dal combinato effetto del venir meno della figura del Responsabile Amministrativo (che non è stato sostituito), sia per la differenza retributiva tra "vecchio" e "nuovo" direttore: ciò ha portato ad **un risparmio**, per il solo secondo semestre 2023, quantificabile in **circa euro 47.000**;
- 2) Al fatto che non sono state pagate, nel corso del 2023, ore residue in Banca ore, ciò ha però fatto aumentare la voce e) **"costo ferie non godute"**, che nel 2022 era di fatto neutra **(+22.500 euro)**;
- 3) Alla diminuzione delle spese per **formazione ed aggiornamento (-8.000 euro)** riduzione dipesa dai rimborsi ricevuti per i bandi in conto formazione e "Fondimpresa" a cui la Fondazione ha partecipato nell'esercizio;
- 4) Alla più efficiente gestione delle sostituzioni di personale assente/dimesso in corso di esercizio, che ha inciso favorevolmente sul costo del personale, che ha inciso per circa **27.000 euro**;
- 5) Alla **riduzione degli oneri contributivi (-18.000 euro)**, sia quale naturale conseguenza della riduzione della spesa per le retribuzioni, sia in quanto le assunzioni a tempo indeterminato effettuate hanno comportato la possibilità di utilizzare uno sgravio del 100% sui contributi dei nuovi assunti;
- 6) Alla **riduzione di 25.000 euro** degli oneri da quota TFR dell'esercizio (anche dovuta alla molto minore rivalutazione ISTAT del fondo);
- Alla mancata effettuazione di erogazioni liberali ai dipendenti **(- 11.000 euro)**;

Per quanto riguarda la Voce A), 5), **Ammortamenti**, si precisa che gli Ammortamenti non presentano particolari scostamenti da segnalare e procedono ad essere effettuati come per Legge, con le precisazioni in merito effettuate al punto 3 della presente Relazione.

Per quanto riguarda la Voce A), 6), **Accantonamenti per rischi ed oneri**, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno effettuare accantonamenti per oneri per complessivi **euro 26.000**, così suddivisi:

- un accantonamento di euro 10.000,00 in vista del rinnovo del contratto di lavoro UNEBA (scaduto ormai dal 2019), che potrebbe comportare oneri aggiuntivi per conguagli relativi al periodo di vacanza contrattuale;
- un accantonamento di euro 6.000,00 per garantire l'acquisto in via continuativa di attrezzature per l'assistenza che negli ultimi anni hanno dimostrato di avere una vita utile particolarmente breve, come i materassi antidecubito e relativi motorini;
- un accantonamento di euro 10.000 per la sostituzione alcuni elettrodomestici in dotazione alla cucina, di proprietà della società a cui è affidato l'appalto attuale, in caso di affidamento dell'appalto ristorazione ad altra ditta diversa dalla attuale.

Nel comparto ricompreso nella Voce A), 7) "oneri diversi di gestione", si segnala quanto segue:

- voce A), 7), a) **Adempimenti HACCP e SPPR** (oneri legati alla sicurezza sul lavoro) segna **una leggera riduzione (poco meno di 2.000 euro)**: nel 2022 il costo era più alto a causa dall'effettuazione delle verifiche periodiche al sistema elettrico di messa a terra / gabbia di faraday, con contestuale redazione di nuovo ed apposito DVR, che nel 2023 non è stato necessario effettuare
- voce A), 7), g), "Tassa igiene ambientale" segnala **un drastico aumento, di oltre 11.000 euro**: si deve ricordare che nel 2022 il costo era stato molto più basso unicamente grazie **ad un contributo straordinario del Comune di Cento** per la riduzione della TARI per gli enti socio-assistenziali del territorio, contributo non rinnovato per il 2023;
- voce A), 8), a) **rimanenze iniziali**: tale voce, che corrisponde esattamente alle rimanenze finali del 2022, è invece più bassa di quella "ereditata" a suo tempo dall'esercizio 2021 **di circa 3.400 euro**, con ciò segnalando una più razionale gestione del magazzino a fine anno 2022;
- voce A), 10), a) a) **Utilizzo riserve vincolate di terzi**: tale voce, inserita nello scorso esercizio in ossequio al principio contabile OIC n. 35, rappresenta la quota di costo imputabile nell'esercizio per acquisto di beni mediante utilizzo delle somme ricevute in donazione ed accantonate nel fondo patrimoniale A), 2), 3), c): avendo il segno negativo, rappresenta di fatto, e correttamente, un "minor costo" per l'Ente in quanto le somme utilizzate sono di provenienza donativa, e non sinallagmatica.

#### **D) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI: analisi delle voci che hanno presentato le variazioni più significative**

- Voce D), 1): la voce degli oneri "su rapporti bancari" presenta un andamento simile a quello del 2022: nonostante il **forte aumento delle spese per il ricorso al Factoring (+3.000 euro)**, dovuto all'andamento al rialzo dei tassi di interesse bancari, si è cercato di ridurre al minimo l'utilizzo del fido di conto corrente, con ciò ottenendo **un risparmio di circa 2.500 euro**, quindi in grado di mitigare gli effetti negativi dell'aumento dei tassi sul factoring;
- Voce D), 2), a): anche la voce "interessi passivi ammortamento mutui" presenta un **aumento di ben 12.000€**, dovuto purtroppo al forte aumento dei tassi praticati sui mutui in essere (che sono tutti a tasso variabile), in seguito alla variazione dell'EURIBOR;
- Voce D), 3), a): le **manutenzioni ordinarie al fabbricato** segnano un **deciso aumento (13.000 euro)**, dovuto in parte all'aumento del costo per i contratti di manutenzione periodica (Zenith Sicurezza), in parte alla necessità di effettuare manutenzioni specifiche all'impianto antincendio (per il rinnovo del C.P.I.); infine si sono avuti costi legati ad un guasto nell'impianto idraulico occorso ad agosto 2023;
- Voce D), 4), b): fortunatamente la voce "manutenzione ordinaria macchine/arredi" presenta una diminuzione di circa 11.000 euro, dovuta in parte allo "spostamento" contabile del contratto Rentokil nel godimento beni di terzi, come anzidetto, ed in parte a minore necessità di manutenzione in corso d'anno;
- Voce D), 6) b): la voce "sopravvenienze passive" è in forte calo **(-25.600 euro)** rispetto al 2022, in quanto nel 2022 si era riportato in questa voce un rilevante costo (oltre 30.000 euro) legato alla necessità di effettuare (di fatto, "recuperare") alcuni ammortamenti di competenza degli esercizi precedenti e non effettuati in maniera completa e corretta;
- In generale, anche quest'anno si deve evidenziare come **la gestione finanziaria / patrimoniale sia in perdita sistematica (circa 103.700 euro di disavanzo nel 2023)**: si deve rilevare come i costi legati alla gestione e manutenzione dell'unico immobile di proprietà,

nel quale si svolge l'attività istituzionale, richiedano continue spese e comportino anche la necessità di ricorrere ad onerosi finanziamenti a lungo termine; inoltre l'andamento finanziario sfavorevole (aumento dei costi VS blocco delle rette) ha reso necessario il ricorso sistematico al "factoring" nel corso del 2023, strumento che ovviamente comporta il pagamento di interessi sulle somme anticipate.

### **Analisi di dettaglio delle voci che compongono i PROVENTI E RICAVI:**

#### **A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

Analizzando nello specifico le voci che hanno presentato le differenze più significative, si ha:

- Voce 1) "**Proventi da quote associative**": con il venir meno dell'assemblea degli associati, nel 2023 non si sono avuti introiti per "quote sociali": i contributi di questo tipo sono ora indicati in bilancio alla voce "offerte sostenitori";
- voce 4), "**Erogazioni liberali**": dal 2022 sono indicate in questa sezione del bilancio solo le erogazioni senza finalità di scopo, in quanto, in ossequio al principio contabile OIC n. 35, le offerte destinate sono state direttamente imputate al passivo dello stato patrimoniale, alla voce "Riserve vincolate destinate da terzi"; ciò precisato, notiamo che le offerte "libere" sono in aumento rispetto al 2022 (complessivamente **+ 11.200 euro**); l'andamento del fondo riserve vincolate è riscontrabile in bilancio al netto della quota di ammortamento da stornare e riportata alla voce A), 10), a), "a) Utilizzo riserve vincolate di terzi" del Rendiconto di Gestione; quest'anno ha fatto segnare un introito di **ben 66.500 euro** derivanti da erogazioni della Fondazione Cassa di Risparmio di Cento;
- voce 5): il "**5 per Mille**" **risulta in leggero aumento** rispetto al 2022 (**+2.600 €**);
- Voce 7): le **rette da privati** sono **in aumento** rispetto al 2022 di **circa 17.000 euro**: questo piccolo aumento, che riporta di fatto l'ammontare delle rette da privati ai livelli pre-pandemia, è dovuto alla minore quantità di giornate di mancata occupazione rispetto al 2022; infatti nel 2022 il totale dei giorni "inoccupati" è stato di 730, nel 2023 tale dato si è abbassato a **214**. Da questo punto di vista il 2023 si presenta in netto miglioramento, con un ritorno ai livelli pre-pandemia: del 2019 i giorni "inoccupati" ammontavano infatti a **213** in totale. In maniera analoga si è avuto un leggero **aumento, per euro 5.200**, della Voce 9), a): "**rette casa protetta da Comuni**", in stretta correlazione con l'aumento dei giorni di occupazione complessivi;
- Voce 8), "**Contributi da Enti Pubblici**": Con il Decreto "aiuti ter" (DL n. 44/2022), per contrastare l'aumento dei costi energetici, il Governo ha investito nel Terzo settore prevedendo lo stanziamento di un fondo di 50 milioni di euro in via esclusiva a fondazioni, associazioni, ex Ipub, enti del terzo settore ed enti religiosi che erogano servizi socio-assistenziali in favore di anziani (articolo 8, comma 1). Con il DPCM 8.2.2023 sono state emanate le procedure attuative per la richiesta di contributo, che è stata effettuata ed ha comportato, a seguito della procedura ministeriale di assegnazione dei Fondi, e dell'emanazione del Decreto Direttoriale Pres. Cons. Ministri – Dipartimento per le politiche a favore delle Persone con Disabilità, del 3.11.2023 la nostra Fondazione è risultata assegnataria di un **contributo di euro 30.411,07** misura economica sicuramente utile e lodevole, che ha aiutato a contenere i costi dell'energia ed a migliorare il risultato di bilancio;
- Voce 9), b): **le rette da Az.USL**, segnano un **buon incremento (+28.000 euro** rispetto al 2022): ciò è dovuto sia al maggiore utilizzo dei posti in struttura, sia dal maggiore importo del CaseMix base 2023 rispetto a quello del 2022 (+ 0,50 €/g.) – d'altro canto, come si vedrà infra, **si sono azzerati i contributi** diretti ad attenuare gli effetti della pandemia da Covid-19)

## RELAZIONE DI MISSIONE 2023

- (comportando di fatto **24.800 euro in meno** di rimborsi da parte dell'Az. USL, come infra indicato);
- Voce 9), c) e d): i **rimborsi per prestazioni sanitarie** e riabilitative sono fissati nel Contratto di Servizio e quindi solitamente sono di pari importo di anno in anno: nel 2023 il "plafond" a disposizione per coprire il costo degli infermieri e del coordinamento infermieristico (€ 383.736,96) è stato utilizzato per intero, così come il "plafond" destinato ai Terapisti della Riabilitazione (euro 57.000);
  - la voce 3), **rimborso assistenza medica**, è una partita di giro e corrisponde esattamente alla voce A), 2), r) degli Oneri e Costi;
  - Voce 9), e): nel 2023 sono venute definitivamente meno le misure di sostegno messe in campo dallo Stato e dalla Regione E.R. per affrontare la pandemia da Covid-19, ciò ha comportato l'azzeramento della voce "Rimborsi DPI Covid-19" da parte dell'Az. USL (**-25.000 euro rispetto al 2022**): la Regione ha però fornito un ingente quantitativo di mascherine chirurgiche da utilizzare fino al termine dell'obbligo relativo;
  - Voce 11): le rimanenze finali sono **in linea rispetto a quelle del 2022**.

In sintesi il risultato di gestione **dell'ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE** chiude di fatto con un **risultato primario positivo, dovuto principalmente alla riduzione dei costi (avanzo primario che si avvicina ai 165.000 euro)**: il dato è significativo soprattutto se ragguagliato al sostanziale pareggio conseguito nell'esercizio precedente (quando l'attività di interesse generale aveva chiuso con un piccolo passivo di 6.440 euro).

### D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

I proventi da attività finanziarie e patrimoniali segnano complessivamente **un calo di 55.000 euro** rispetto al 2022: tale calo è dovuto al fatto che nel 2022 voce D), 5) a) 2) **"sopravvenienze attive ed arrotondamenti"** aveva portato da sola ad un risultato positivo di **oltre 56.000 euro**, a seguito dello "smobilizzo" delle somme accantonate negli esercizi precedenti alla voce D), 11), b) dello stato patrimoniale (42.800 euro) e dalla correzione di oneri accantonati in eccesso per oltre 11.200 euro (oneri figurativi Inail e TFR): chiaramente queste sopravvenienze passive, di natura contabile e straordinaria, non si sono ripresentate nel 2023, con ciò "normalizzando" il risultato della voce D) dei proventi.

Si segnala inoltre **l'azzeramento dei contributi** sotto forma di credito di imposta per le sanificazioni aggiuntive resesi necessarie a causa della pandemia alla Voce D), 5), b).

### NOTE CONCLUSIVE

In conclusione, i ricavi complessivi nel 2023 sono rimasti sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente: per contro il dato più significativo è una sostanziale diminuzione dei costi, dovuta principalmente alle riduzioni operate sul costo del personale ed alle diminuzioni dei costi per la componente energia; purtroppo l'aumento dei costi di alcuni prodotti e servizi, unito all'aumento dei tassi di interesse bancari, hanno in parte vanificato gli effetti positivi dei risparmi compiuti.

Stante quanto sopra, il risultato dell'esercizio 2023 dopo le imposte presenta un **leggero avanzo pari ad euro 13.500. (+ 127.000 euro rispetto alla chiusura 2022)**. Prudenzialmente, come anzidetto, il Consiglio ha deciso di effettuare 26.000 euro di accantonamenti che ovviamente hanno

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

avuto come conseguenza indiretta una contrazione dell'utile di esercizio finale, che senza accantonamenti sarebbe stato di circa 41.000 euro.

Occorre comunque sottolineare la positività di questo dato, sia raffrontato all'esercizio precedente (che aveva segnato una perdita di oltre 113.000 euro), sia all'andamento generale degli ultimi 10 esercizi, in cui la perdita media si era attestata intorno ai 107.000 euro / anno.

Il ritorno in "campo positivo" del risultato di bilancio non può che essere visto come una svolta importante, anche alla luce del fatto che per il 2024 si prevede un incremento dei ricavi a causa dell'aumento delle rette a carico degli ospiti, ferme sostanzialmente dal 2010. **L'outlook per l'esercizio 2024 resta quindi positivo.**

L'obiettivo di medio periodo rimane comunque quello di contenere e ridurre, via via, l'indebitamento finanziario, soprattutto con il superamento del ricorso all'anticipo fatture; gli utili che sperabilmente la Fondazione potrà conseguire in futuro saranno infatti destinati alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti, oltre che a garantire il mantenimento ed il continuo miglioramento del livello di servizio prestato dalla Fondazione ai suoi ospiti.

## PUNTO 12

Nel corso del 2023 sono state ricevute le seguenti erogazioni liberali in denaro:

### ASSOCIAZIONI-ENTI:

- LIONS CLUB CENTO: euro 3.000,00
- FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CENTO: euro 66.500,00 quale erogazione di contributi per i lavori di ristrutturazione del fabbricato.

### PRIVATI / Ditte del territorio "benefattori" (offerte sup. ad euro 1.000) con offerte senza vincolo di destinazione:

Benefattore	destinazione offerta	contributo euro
Ditta ZAP srl - Cento FE	Contributo per acquisto letto attrezzato e materassi antidecubito	5.287,36
Bonaveri SRL - Cento FE	Contributo libero per attività istituzionale	1.000,00
Chemia Spa - Terre del Reno FE	Contributo libero per attività istituzionale	1.500,00
ARTEC Pneumatic Srl – Cento FE	Contributo libero per attività istituzionale	2.000,00
Ditta GI.MA. - Cento FE	Contributo libero per attività istituzionale	2.000,00
Motori Bonora Spa	Contributo libero per attività istituzionale	2.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>13.787,36</b>

Altre offerte di **privati ("sostenitori")**, inferiori ad euro 1.000, sempre senza vincolo di destinazione: **totale euro 6.850,57.**

**TOTALE CONTRIBUTI LIBERALI: 90.137,83**

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

I contributi derivanti da offerte con vincolo di destinazione (nel 2023 unicamente quelli ricevuti da Fondazione CRCENTO) sono stati imputati, ai sensi del principio OIC n. 35, alle "Riserve vincolate destinate da terzi" (voce A), 2), 3), c) dello stato patrimoniale passivo).

La **Fondazione Cassa di Risparmio di Cento** ha infatti deliberato a favore della Fondazione Plattis **un contributo complessivo di euro 100.000,00** suddiviso su più annualità, per finanziare i lavori di ristrutturazione dell'immobile adibito ad attività istituzionale; pertanto nel corso del 2024 si prevede di ricevere altri 33.500 euro a completamento del contributo stanziato.

I beni acquistati con tali fondi vengono poi normalmente inseriti tra le immobilizzazioni. Il loro ammortamento procede secondo i normali criteri civistici; nel contempo, si è creata la voce A), 10), a) del Rendiconto Gestionale, parte Oneri e costi, "Utilizzo riserve vincolate di terzi" che avendo segno negativo rappresenta il "minor costo" sostenuto dall'Ente in quanto il bene posto in ammortamento è stato pagato mediante utilizzo della riserva vincolata di cui sopra, che viene correlativamente decrementata per un pari importo.

Si deve infine segnalare che la nostra Fondazione è risultata assegnataria di un **contributo straordinario a fondo perduto di euro 34.011,07** a copertura dei maggiori costi della componente "energia", ai sensi del DL "aiuti ter" n. 44/2022, come sopra precisato.

**PUNTO 13**

Nella tabella sottostante si indica la composizione della pianta organica al **31.12.2023** (quindi con esclusione di incarichi che non siano per sostituzione), ripartita per qualifica/mansione:

Mansione / Qualifica	Tempo pieno o parziale	Assunzione a t. ind. o a t. determinato
<b>SETTORE AMMINISTRATIVO / SERVIZI</b>		
<i>Direttore / Resp. qualità: 1</i>	Full time	t. indeterminato
<i>Amministrazione: 1</i>	Full time	t. indeterminato
<i>Personale: 1</i>	Part-time 32 ore	t. indeterminato
<i>Segreteria / Reception: 2</i>	1 full-time 1 part-time 26 ore	t. indeterminato t. indeterminato
<i>R.S.P.P. / Manutentore: 1</i>	Full time	t. indeterminato
<b>SETTORE ASSISTENZIALE</b>		
<i>Coordinatore di Struttura: 1</i>	Part-time 28 ore*	t. indeterminato
<i>Coordinatore Resp. Attività Assistenziali (CRAA): 1</i>	Full time (con responsabilità di coordinamento)	t. indeterminato
<i>Animatori: 2</i>	1 full-time 1 part-time 24 ore	t. indeterminato t. indeterminato
<i>Resp. Attività Assistenziali (RAA): 3</i>	Full time	t. indeterminato
<i>Operatori Socio Sanitari (OSS): 44</i>	32 full time 9 full time	t. indeterminato t. determinato

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

Mansione / Qualifica	Tempo pieno o parziale	Assunzione a t. ind. o a t. determinato
	1 part.-time 36 ore	t. indeterminato
	1 part.-time 30 ore	t. indeterminato
	1 part-time 18 ore	t. indeterminato
<b>SETTORE SANITARIO</b>		
<i>Resp. Attività Sanitarie (RAS) – Resp. ICA – Coord. Infermieristico: 1</i>	Full time (di cui 18 ore coord. infermieristico come da accreditamento + 20 ore coord. struttura)	t. indeterminato
<i>Infermieri professionali: 10</i>	7 full time 3 full time	t. indeterminato t. determinato
<i>Fisioterapisti: 2</i>	2 part-time 30 ore	t. indeterminato
<b>TOTALI:</b>	<b>70 DIPENDENTI: di cui 58 a tempo indeterminato (tra di essi 60 sono full time e 10 part-time) 12 a tempo determinato (tutti full-time)</b>	

Nel corso del 2023 la Fondazione si è avvalsa della collaborazione di n. 5 volontari non occasionali, iscritti nel relativo registro dei volontari; l'assistenza medica è stata garantita con la stipulazione di contratto di libera professione.

**PUNTO 14**

Compensi spettanti ai **Componenti dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di Controllo:**

- ai sensi dell'art. 7.7 dello statuto sociale, nonché ai sensi dell'art. 79, comma 3, lett. b-bis) del D.Lgs. n. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) non è previsto **alcun compenso** né per i Consiglieri né per il Presidente; non sono stati corrisposti nemmeno rimborsi spese a favore dei componenti dell'organo amministrativo;

- **i Componenti del Collegio Sindacale** (che svolge anche le funzioni e le attività di **Revisione dei Conti**) hanno ricevuto un compenso complessivo di euro **18.397,60**.

**PUNTO 15**

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

**PUNTO 16**

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

**PUNTO 17**

***Proposta di destinazione dell'avanzo di gestione:***

Si propone di procedere alla destinazione dell'avanzo risultante dal rendiconto gestionale, pari ad **euro 15.211,47 a copertura perdite esercizi precedenti**, quindi mediante **corrispondente aumento del Patrimonio Netto della Fondazione**, che in occasione delle precedenti perdite era stato via via diminuito.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

L'avanzo dell'esercizio 2023 verrà quindi riportato, come di consueto, nello Stato Patrimoniale alla voce A), IV del Passivo, "Avanzo/disavanzo d'esercizio".

**PUNTO 18**

**Di seguito si illustrano alcuni eventi di natura straordinaria che hanno influenzato la gestione 2023.**

Il 2023 ha visto un lento e progressivo miglioramento della situazione nazionale ed internazionale, sia per quanto riguarda la pandemia, sia per quanto riguarda il caro-energia: la prima è stata di fatto dichiarata conclusa a marzo 2023, nonostante ancora oggi la normativa preveda alcuni vincoli di prevenzione irrinunciabili; il secondo si è via via mitigato, pur senza ritornare a valori precedenti al 2022, nonostante purtroppo il contesto internazionale sia tutt'altro che tranquillo. Per contro il 2023 ha visto un generale aumento dei tassi di interesse praticati dalle banche, a fronte della spirale inflattiva che, al momento in cui si scrive questa nota, sembra però più sotto controllo.

Dal punto di vista gestionale, un evento verificatosi nel 2023 che sicuramente ha influito e influirà in futuro, sia dal punto di vista della gestione interna, che dal punto di vista dei costi (come è stato rilevato sopra in tema di costo per il personale), è stato il cambio al vertice amministrativo dell'Ente, con il pensionamento della precedente direttrice e la nomina di un nuovo direttore, dall'1.7.2023.

**PRINCIPALI INDICATORI FINANZIARI**

Il risultato della parte finanziaria della gestione (sez. D) è anche quest'anno sensibilmente negativo. I costi di gestione e manutenzione dell'immobile ove si svolge l'attività istituzionale, l'aumento dei tassi di interesse sui mutui, ed i continui investimenti per migliorarne lo stato, continuano a pesare fortemente sul risultato di gestione. A ciò si aggiungono annualmente gli oneri dell'imposta IRAP e della tariffa TARI che da sole pesano per oltre 70.000 euro.

L'indebitamento a lungo termine nel 2023 è in diminuzione, in quanto non sono stati contratti nuovi mutui, e si sono rimborsati regolarmente gli impegni già in essere.

L'utilizzo dello scoperto di conto corrente si è drasticamente ridotto, in quanto nel corso del 2023 è stato sostituito dallo strumento del *factoring*, per finanziare i pagamenti correnti nei periodi tra le emissioni delle fatture all'AZ. USL ed il loro pagamento; questo strumento, a dicembre 2023, è stato poi sostituito da un più flessibile utilizzo dell'anticipo fatture su conto corrente, grazie all'instaurazione di un nuovo rapporto bancario con Intesa SanPaolo Spa.

**Analisi della situazione finanziaria (indebitamento) a lungo e breve termine:**

<b>DEBITI A LUNGO TERMINE (MUTUI IPOTECARI)</b>	<b>INIZIALE</b>	<b>RESIDUO 31/12/2022</b>	<b>RIMBORSI 2023</b>	<b>RESIDUO 31/12/2023</b>
2015-2025 terremoto	(130.000)	(34.415)	13.267	(21.148)
2007-2028 ripiano disavanzo	(178.000)	(66.252)	10.827	(55.425)
2012-2032 adeguamento	(250.000)	(140.600)	11.927	(128.673)
2022-2032 Lavori fabbricato	(250.000)	(246.435)	20.897	(225.538)
<b>TOTALI</b>	<b>1.112.710</b>	<b>(487.702)</b>	<b>56.918</b>	<b>(430.784)</b>

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

<b>ALTRI DEBITI A SCADENZA NON DEFINITA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2023</b>
<i>Debiti verso ospiti per depositi cauzionali</i>	<i>(113.000)</i>	<i>+ 8.119</i>	<i>(121.119)</i>
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2023</b>
Anticipi su fatture Credem	(1)	-1	0
Anticipi su fatture CredemFactor	(168.131)	- 39.792	(128.339)
Anticipi su fatture Intesa SanPaolo	0	37.964	(37.964)
Finanziam. a breve Intesa SanPaolo	0	100.000	(100.000)
<b>TOTALI</b>	<b>(168.132)</b>	<b>+ 98.171</b>	<b>(266.303)</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Cassa</b>	334	- 89	245
<b>Banche a breve</b>	32.014	+ 24.148	56.162
<b>TOTALI</b>	<b>32.348</b>	<b>+ 24.059</b>	<b>56.407</b>
<b>TITOLI (Immobilizzaz. Finanziarie)</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Titoli Credem dep. vincolato</b>	25.100	0	25.100
<b>Azioni Credito Emiliano Spa</b>	239	0	239
<b>TOTALI</b>	<b>25.339</b>	<b>0</b>	<b>25.339</b>
<b>INDEBITAMENTO FINANZIARIO TOTALE NETTO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2023</b>
	<b>(711.147)</b>	<b>(+25.313)</b>	<b>(736.460)</b>
<i>NB i valori tra parentesi rappresentano voci e totali di debito / passività</i>			

L'aumento dell'indebitamento finanziario a breve è principalmente dovuto all'accensione di un finanziamento di euro 100.000 a 9 mesi su IntesaSanPaolo, contratto per onorare il pagamento delle 13esime a fine 2023, e che dovrà essere restituito entro settembre 2024. D'altro canto l'indebitamento finanziario complessivo segna un leggero aumento (di soli 25.000 euro circa): nel complesso la situazione anno su anno appare sotto controllo. Uno degli obiettivi dell'esercizio 2024 sarà cercare di ridurre l'indebitamento finanziario, in particolare quello a breve.

**EQUILIBRIO FINANZIARIO A BREVE**

<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>31/12/2022</b>		<b>31/12/2023</b>	
	<b>ATTIVITA'</b>	<b>PASSIVITA'</b>	<b>ATTIVITA'</b>	<b>PASSIVITA'</b>
Ratei e Risconti	19.548	(5.414)	24.708	(8.739)
Magazzino	24.438	-	24.086	-
Clienti	496.341	-	501.722	-
Fornitori	-	(423.517)	-	(386.051)
Crediti a breve	57.439	-	104.574	-
Debiti a breve	-	(493.851)	-	(518.939)
Banche a breve	32.348	-	56.407	-
Finanziamenti a breve	-	(168.131)	-	(266.303)
<b>Totale</b>	<b>630.114</b>	<b>(1.090.913)</b>	<b>711.497</b>	<b>1.179.673</b>
Sbilancio attività/passività	<i>(460.799)</i>		<i>(468.176)</i>	

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

<b>Variazione nell'anno</b>	<b>Sbilancio sostanzialmente stabile, con aumento sia dei debiti che dei crediti a breve</b>
<b>NB i valori tra parentesi rappresentano voci e totali di debito / passività</b>	

**PUNTO 19**

**Evoluzione prevedibile della gestione:**

I rischi e le incertezze in vista dell'esercizio 2024 sono principalmente legati:

- alla probabile sostituzione delle ditte appaltatrici dei principali servizi;
- all'imprevedibile andamento che potrà presentare l'EURIBOR e di conseguenza il peso dei tassi di interesse pagati dalla Fondazione per il ricorso all'indebitamento, ricorso che rimane necessario per garantire i flussi di pagamento ordinari;
- al probabile rinnovo della normativa sull'accreditamento definitivo dei servizi socio-assistenziali della Regione Emilia-Romagna, previsto per il 2024, che potrà apportare cambiamenti anche sostanziali sul modello gestionale in essere;
- al probabile rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro "UNEBA", che potrebbe avere sensibili effetti sul costo del personale della Fondazione.

Senz'altro, un aiuto non indifferente rispetto all'andamento economico potrà arrivare, nel corso del 2024, dall'aumento delle tariffe per l'assistenza degli anziani non autosufficienti, fissate con delibera regionale, che erano sostanzialmente ferme fin dal 2011: come già indicato, al termine del 2023 la Regione Emilia-Romagna ha stabilito **un aumento tariffario di 4,10 €/giorno, a carico dell'ospite,** a decorrere da febbraio 2024. Sicuramente l'aumento deliberato è inferiore alle aspettative degli Enti Gestori, così come è inferiore all'andamento ISTAT degli ultimi anni, ma costituisce sicuramente un primo importante passo per allineare le tariffe al reale costo del posto-letto nelle CRA della nostra Regione.

La Fondazione in ogni caso, nel corso del 2024 dovrà continuare a tenere sotto stretta osservazione i flussi finanziari, cercando in prospettiva di ricorrere sempre meno all'anticipo su fatture e ad altre forme di finanziamento a breve termine per sostenere i flussi di cassa in uscita. Sicuramente un aiuto in termini di riduzione dei costi in via prospettica potrebbe darlo l'eventuale installazione di un impianto fotovoltaico sul tetto della struttura, progetto in via di valutazione nel corso del 2024.

Infine la Fondazione non potrà prescindere dagli apporti liberali di sostenitori, benefattori ed altri stakeholder del territorio, sia Enti che privati, e pertanto sarà sempre necessario sollecitare ed incentivare le donazioni alla Fondazione in maniera anche più efficace rispetto al passato.

**PUNTO 20**

La principale finalità statutaria, definita all'art. 2 del vigente Statuto, è "*L'assistenza di persone anziane, con preferenza quelle residenti nel territorio di riferimento dell'A.S.L. territoriale.*".

Tale finalità viene perseguita essenzialmente tramite i servizi forniti nell'ambito del "Contratto di Servizio", contratto di natura privatistica che è stato stipulato tra Fondazione Plattis, Comuni del Distretto OVEST (Cento, Bondeno, Poggio Renatico, Terre del Reno, Vigarano Mainarda), ed Azienda USL di Ferrara, per lo svolgimento del servizio di gestione della Casa Residenza per Anziani non autosufficienti (casa protetta) avente a disposizione n. 90 posti letto interamente accreditati. Per le modalità di

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

gestione del servizio si rinvia pertanto al contenuto di detto contratto, da ultimo rinnovato, per il periodo 2020-2024, con atto in data 20/12/2019 rep. n. 28988.

La casa protetta Plattis è autorizzata al funzionamento ex DGR n. 564/2000; l'autorizzazione è stata rilasciata originariamente alla struttura Casa Residenza per Anziani - Fondazione Casa Protetta "G.B. PLATTIS" – ONLUS con atto del Comune di Cento, Sportello Unico per le Attività Produttive, P.G. n. 23081 del 09/07/2001, e da ultimo rinnovata con provvedimento del Comune di Cento, Settore 5 Servizi alla persona e Servizi culturali - Determinazione n. 195 del 13/03/2019. In questo modo abbiamo garantito, nel corso del 2023, complessivamente **32.052 giornate di assistenza** ad ospiti non autosufficienti.

Si può quindi notare un sostanziale ritorno al numero di giornate di occupazione precedente alla pandemia: rispetto ad un anno "standard" come il 2019, nel quale si ebbero 213 posti inoccupati, dato sostanzialmente identico ai 214 di quest'anno, e molto inferiore ad esempio a quello del 2021 (anno in cui abbiamo avuto ben 1.506 giorni non utilizzati).

<b>ATTIVITA' ISTITUZIONALE (assistenza ad anziani non autosufficienti)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Giorni di presenza-servizio utilizzate	<b>32.052</b>	31.717	31.032
Giorni di assenza (es. per ricovero ospedaliero)	<b>584</b>	403	312
Posti inoccupati sul totale gg. dell'anno (365 x 90 o 366 x 90 nel 2020 bisestile)	<b>214</b>	730	1.506
Percentuale di utilizzo: = % $\frac{\text{presenze} + \text{assenze per ricoveri}}{\text{gg. totali anno}}$	<b>99,34 %</b>	<b>97,77 %</b>	<b>95,41 %</b>
<b>N. medio ospiti presenti</b>	<b>89,41</b>	<b>87,99</b>	<b>85,87</b>

## **PUNTO 21**

La Fondazione non svolge attività diverse rispetto a quella istituzionale di carattere generale.

## **PUNTO 22**

Non si sono inseriti costi figurativi nel rendiconto gestionale.

## **PUNTO 23**

Si è proceduto a verificare il rispetto del rapporto tra la retribuzione massima e minima applicate dalla Fondazione, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni (Codice del Terzo Settore), da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda dei dipendenti in ruolo ed occupati full-time.

**Precisazione:** in merito alla verifica del rapporto legale tra retribuzione annua lorda massima e minima dei dipendenti e collaboratori della Fondazione, bisogna precisare che il percettore della massima retribuzione lorda del 2022 si è dimesso per raggiunti benefici pensionistici il 30 giugno 2023. Pertanto si ritiene più corretto e completo proporre 3 tabelle di verifica, una relativa al primo semestre 2023, una relativa al secondo semestre 2023 ed una complessiva che tiene conto del dipendente/collaboratore massimo percettore che è rimasto in servizio per tutto l'esercizio.

Per identificare la minima retribuzione si considera il personale di ruolo a tempo pieno.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2023**

<b>Verifica del rapporto legale tra retribuzione lorda massima e minima dei lavoratori, dipendenti e collaboratori della Fondazione (primo sem. 2023)</b>	
Massima retr. lorda primo semestre	€ 45.130,86
Minima retr. lorda primo semestre	€ 9.481,82
Rapporto tra retr. minima e massima primo semestre	1:4,76
Rapporto legale limite	1:8
La condizione legale è verificata	SI
<b>Verifica del rapporto legale tra retribuzione lorda massima e minima dei lavoratori, dipendenti e collaboratori della Fondazione (secondo sem. 2023)</b>	
Massima retr. lorda secondo semestre	€ 26.196,53
Minima retr. lorda secondo semestre	€ 9.798,23
Rapporto tra retr. minima e massima secondo semestre	1:2,67
Rapporto legale limite	1:8
La condizione legale è verificata	SI
<b>Verifica del rapporto legale tra retribuzione lorda massima e minima dei lavoratori, dipendenti e collaboratori della Fondazione (complessivo 2023)</b>	
Massima retr. lorda annua complessiva (libera professione)	€ 52.393,06
Minima retr. lorda annua complessiva	€ 18.492,91
Rapporto tra retr. minima e massima (libera professione)	1:2,83
Massima retr. lorda annua complessiva (dipendente)	€ 37.792,88
Minima retr. lorda annua complessiva	€ 18.492,91
Rapporto tra retr. minima e massima (libera professione)	1:2,04
Rapporto legale limite	1:8
La condizione legale è verificata	SI

Tale informativa è altresì contenuto nel Bilancio Sociale dell'Ente relativo all'esercizio 2022. Pertanto si conferma che il rapporto di 1 a 8 tra retribuzione massima e minima, stabilito dal citato art. 16 D.Lgs. n. 117/20217, è PIENAMENTE RISPETTATO.

#### **PUNTO 24**

Non sono state svolte attività di raccolta fondi organizzate.

Cento, 23/04/2024