

FONDAZIONE CASA PROTETTA  
G.B. PLATTIS - ONLUS



# RELAZIONE DI MISSIONE 2024

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2024: RELAZIONE DI MISSIONE

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

Il **Bilancio relativo all'Esercizio 2024** 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 Istituzioni e Iniziative di Assistenza Sociale - UNEBA
Data di chiusura dell'esercizio	31/12/2024

## RELAZIONE DI MISSIONE 2024

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, avendo rassegnato le proprie dimissioni volontarie; da tale data 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, avendo rassegnato le proprie dimissioni volontarie; da tale data 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 2024

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; dall'1.1.2025 è stata nominata RPD della Fondazione l'avv. Annalisa Fortini.

### 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 2024**

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: la voce automezzi al momento è a 0,00 in quanto l'unico automezzo risulta interamente ammortizzato;
SEZIONE B) "Immobilizzazioni" parte III: immobilizzazioni finanziarie	- omessa la voce 1) con tutte le sue sottovoci in quanto non si detengono partecipazioni; - 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; - 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;
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;

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

SEZIONE C) "Attivo circolante", parte II: Crediti	- omesse le sottovoci 2), 4), 5), 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 riserve di 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) e 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"	Tutte le voci sono state 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"	Non utilizzata in quanto non si sono svolte attività sistematiche di raccolta fondi che abbiano comportato particolari costi o ricavi
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".

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

<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"	Non utilizzata in quanto non si sono svolte attività sistematiche di raccolta fondi che abbiano comportato particolari costi o ricavi
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 4.175.745,97**; il valore è incrementato nel 2024 rispetto al 2023 di **euro 147.733,94**, di cui 100.000 da fondi vincolati (contributo Fondazione CRCento) e la restante parte da fondi liberi: tale incremento è dovuto alla conclusione dei lavori di ristrutturazione zona ex-palestra. Il valore iscritto in bilancio alla voce B), II), 1), a)+b) è riportato al netto dei relativi ammortamenti.
- altre immobilizzazioni materiali: 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 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 2024 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

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

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 2024, salvo il normale decremento per gli ammortamenti e una spesa di allacciamento idraulico. Di seguito si riporta la tabella riassuntiva delle movimentazioni 2024:

<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	3.399,33		
	Fatt. n°122400069941 Istruttoria allacciamento IS1- HERA SPA	283,80		
	Ammortamento immobilizzazioni		889,02	
	<b>Bilancio di Chiusura</b>			<b>2.794,11</b>
<b>Manutenzioni straordinarie (1.2.2.2.1)</b>	Bilancio di Apertura	38.404,78		
	Ammortamento immobilizzazioni		20.283,59	
	<b>Bilancio di Chiusura</b>			<b>18.121,19</b>

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

**PUNTO 6**

**Debiti di durata residua superiore a 5 anni al 31.12.2024:** 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 31.12.2024
060032810	10/01/2012	Ristrutturaz. Casa Protetta	lug-2032	117.741,37 €
007742807	30/03/2022	Lavori a fabbricato	feb-2032	203.158,60 €

**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 31.12.2024	Debito oltre es. successivo
060038761	01/07/2015	Lavori post-terremoto	giu-2025	7.234,77 €	0,00 €
060022583	25/01/2007	Ripianam. Disavanzo	dic-2027	44.085,59 €	32.209,20 €
060032810	10/01/2012	Ristrutturaz. Casa Protetta	lug-2032	117.741,37 €	105.924,36 €
007742807	30/03/2022	Lavori al fabbricato	feb-2032	203.158,60 €	178.826,72 €
			TOTALI	<b>494.351,56 €</b>	<b>316.960,28 €</b>

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 **316.960,28 €** e corrisponde al residuo debito in linea capitale dei mutui in essere al 31.12.2025; nel 2024 abbiamo regolarmente rimborsato, alle scadenze, complessivamente **58.562,62 €** di debiti in linea capitale, di cui **23.051,10 €** 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 2024, di fatto abbiamo in avere la chiusura dei ratei attivi anno precedente, che portano il saldo a zero:

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
<b>Ratei attivi</b>				
	Saldo Esercizio Precedente	2.904,59		
	Credem bonifico da Inail per pratica infortunio Sarivan Vera		1.407,83	
	Credem interessi attivi al 31/12/23 al netto di rit.acconto + spese		1.496,76	
	<b>CHIUSURA ESERCIZIO 2024</b>		<b>0,00</b>	

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

- **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 2024, costituita, nella prima parte, dalla chiusura delle voci aperte l'anno precedente e nella seconda parte dai risconti generati nel corso del 2024:

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
<b>Risconti attivi</b>				
	Saldo Esercizio Precedente	21.803,78		
	INFOCAMERE SOC.CONSORTILE CAMERE COMMERCIO - Prot. n.547/A del 7/12/2022- Dal 9/1/2023 al 9/1/2026 -		160,48	21.643,30
	Sandri Daniela - Prot. n.576/A del 23/12/2022- Dal 1/1/2023 al 31/12/2025 -		7.284,71	14.358,59
	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	11.958,59
	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	8.688,59
	GRENKE LOCAZIONE SRL - Prot. n.600/A del 19/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 -		432,87	8.255,72
	GRENKE LOCAZIONE SRL - Prot. n.602/A del 19/12/2023- Dal 1/1/2024 al 31/12/2024 -		334,08	7.921,64
	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	7.895,86
	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	7.895,29
	Prima Nota n.498/ del 6/3/2023- Dal 6/3/2023 al 5/3/2024 - Allianz Polizza nr.252306269 RC Terzi		25,22	7.870,07
	Prima Nota n.541/ del 20/3/2023- Dal 21/3/2023 al 20/3/2024 - Allianz Polizza nr.252306282 infortuni		43,72	7.826,35
	Mygo Srl - Prot. n.565/A del 11/12/2023- Dal 30/11/2023 al 30/11/2024 -		183,75	7.642,60
	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	7.363,10
	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	6.833,10
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.544/A del 27/11/2023- Dal 10/11/2023 al 9/11/2024 -		628,00	6.205,10
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.544/A del 27/11/2023- Dal 24/11/2023 al 23/11/2024 -		656,00	5.549,10
	Mygo Srl - Prot. n.433/A del 25/9/2023- Dal 6/9/2023 al 5/9/2024 -		684,75	4.864,35
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.496/A del 24/10/2023- Dal 31/10/2023 al 30/10/2024 -		1.216,00	3.648,35
	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	2.940,45
	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	2.866,53
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.149/A del 22/3/2023- Dal 14/3/2023 al 13/3/2024 -		121,67	2.744,86

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.544/A del 27/11/2023- Dal 15/11/2023 al 14/11/2024 -		701,80	2.043,06
	rrWeb.it di Roberto Rigon - Prot. n.130/A del 10/3/2023- Dal 20/3/2023 al 20/3/2024 -		134,43	1.908,63
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.604/A del 20/12/2023- Dal 3/12/2023 al 2/12/2024 -		1.303,07	605,56
	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	230,01
	SEIT SRL - Prot. n.603/A del 19/12/2023- Dal 21/12/2023 al 20/2/2024 -		230,01	0,00
	INFOCAMERE SOC.CONSORTILE CAMERE COMMERCIO - Prot. n.547/A del 7/12/2022- Dal 9/1/2023 al 9/1/2026 -	81,11		81,11
	Sandri Daniela - Prot. n.576/A del 23/12/2022- Dal 1/1/2023 al 31/12/2025 -	3.637,37		3.718,48
	Prima Nota n.2295/ del 31/12/2024- Dal 1/1/2025 al 31/12/2025 - Helvetia polizza n°48934573 ARN INCENDIO al 31.12.25	2.400,00		6.118,48
	Prima Nota n.2294/ del 31/12/2024- Dal 1/1/2025 al 31/12/2025 - Helvetia polizza n°48474431 ARN RC GENERICA al 31.12.25	3.270,00		9.388,48
	De Lage Landen Renting Solutions S.r.l. - Prot. n.559/A del 6/12/2024- Dal 2/1/2025 al 1/4/2025 -	969,90		10.358,38
	GRENKE LOCAZIONE SRL - Prot. n.590/A del 17/12/2024- Dal 1/1/2025 al 31/1/2025 -	432,87		10.791,25
	GRENKE LOCAZIONE SRL - Prot. n.598/A del 19/12/2024- Dal 1/1/2025 al 31/12/2025 -	334,08		11.125,33
	Prima Nota n.2250/ del 16/12/2024- Dal 12/12/2024 al 12/12/2025 - Editoriale Nazionale Ricevuta di pagamento n°06406 del 16/12/24	471,73		11.597,06
	Prima Nota n.369/ del 6/3/2024- Dal 6/3/2024 al 5/3/2025 - Allianz Polizza annuale nr.252306269 RC Terzi	24,90		11.621,96
	Prima Nota n.10/ del 2/1/2024- Dal 3/1/2024 al 2/1/2025 - Infortunio della circolazione - polizza al 01/01/25 n°253735525 al 02/01/25 SCL n° 1 del 02/01/2024	0,59		11.622,55
	Prima Nota n.510/ del 20/3/2024- Dal 21/3/2024 al 20/3/2025 - Allianz Polizza nr.252306282 infortuni	43,29		11.665,84
	Prima Nota n.45/ del 4/1/2024- Dal 17/1/2024 al 16/1/2025 - Allianz Linea Auto veicolo Alfa Romeo 159 DV814AD polizza al 16/01/25 n°275505554 Documento n° 275505554 del 16/01/2024	26,36		11.692,20
	M.A.S. ITALIA s.r.l. - Prot. n.52/A del 8/2/2024- Dal 22/1/2024 al 21/1/2025 -	64,50		11.756,70
	MULTICOPIA e ARREDA UFFICIO s.r.l. - Prot. n.541/A del 21/11/2024- Dal 29/11/2024 al 27/2/2025 -	373,24		12.129,94
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.542/A del 21/11/2024- Dal 15/11/2024 al 14/11/2025 -	924,73		13.054,67
	M.A.S. ITALIA s.r.l. - Prot. n.417/A del 12/9/2024- Dal 26/8/2024 al 25/8/2025 -	308,94		13.363,61
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.591/A del 17/12/2024- Dal 3/12/2024 al 2/12/2025 -	1.302,76		14.666,37
	M.A.S. ITALIA s.r.l. - Prot. n.540/A del 21/11/2024- Dal 6/9/2024 al 5/9/2025 -	497,36		15.163,73
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.542/A del 21/11/2024- Dal 10/11/2024 al 9/11/2025 -	627,72		15.791,45
	Mygo Srl - Prot. n.436/A del 23/9/2024- Dal 6/9/2024 al 5/9/2025 -	688,66		16.480,11

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.489/A del 22/10/2024- Dal 31/10/2024 al 30/10/2025 -	1.215,32		17.695,43
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.151/A del 21/3/2024- Dal 14/3/2024 al 13/3/2025 -	120,33		17.815,76
	Mygo Srl - Prot. n.551/A del 2/12/2024- Dal 30/11/2024 al 30/11/2025 -	185,91		18.001,67
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.591/A del 17/12/2024- Dal 11/12/2024 al 10/1/2025 -	27,55		18.029,22
	rrWeb.it di Roberto Rigon - Prot. n.159/A del 29/3/2024- Dal 20/3/2024 al 20/3/2025 -	143,52		18.172,74
	De Lage Landen Renting Solutions S.r.l. - Prot. n.411/A del 12/9/2024- Dal 2/10/2024 al 1/1/2025 -	10,54		18.183,28
	SYSTEM ENGINEERING & INFORMATION TECHNOLOGY SRL - Prot. n.570/A del 9/12/2024- Dal 21/12/2024 al 20/2/2025 -	230,01		18.413,29
	MEGABYTE SISTEMI INFORMATICI SRL - Prot. n.542/A del 21/11/2024- Dal 24/11/2024 al 23/11/2025 -	655,79		19.069,08
	<b>CHIUSURA ESERCIZIO 2024</b>		<b>19.069,08</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>				
	Saldo esercizio precedente		<b>8.279,40</b>	
	Prima Nota n.7/ del 2/1/2024- Dal 1/7/2023 al 31/12/2023 - Interessi 33° rata mutuo 060022853	1.458,90		6.820,50
	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		2.547,50
	Prima Nota n.114/ del 10/1/2024- Dal 10/12/2023 al 9/1/2024 - Interessi 16°rata mutuo n°007742807	706,92		1.840,58
	Prima Nota n.156/ del 15/1/2024- Dal 13/12/2023 al 12/1/2024 - Interessi 1°rata finanziamento Intesa	286,30		1.554,28
	VODAFONE ITALIA S.P.A. - Prot. n.9/A del 8/1/2024- Dal 3/11/2023 al 2/1/2024 -	892,67		661,61
	HERA S.p.A. - Prot. n.57/A del 8/2/2024- Dal 28/12/2023 al 25/1/2024 -	59,60		602,01
	Intesa recupero imposta di bollo al 31.12.23	11,50		590,51
	Intesa competenza di chiusura al 31.12.23	118,09		472,42
	Credem interessi attivi al 31/12/23 al netto di rit.acconto + spese	27,50		444,92
	Credem competenze da c/c di transito al 31/12/23	27,50		417,42
	Credem Certificazione Bilancio anno 2023	115,00		302,42
	Credem competenze anticipazioni SBF al 31/12/23	107,49		194,93
	Credem interessi debitori al 31/12/23	194,93		0,00
	Prima Nota n.5/ del 2/1/2025- Dal 1/7/2024 al 31/12/2024 - Interessi 35°rata mutuo 060022853		1.023,17	1.023,17
	Prima Nota n.86/ del 9/1/2025- Dal 9/7/2024 al 8/1/2025 - Interessi 26°rata mutuo N°060032810		3.645,96	4.669,13

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

Prima Nota n.100/ del 10/1/2025- Dal 10/12/2024 al 9/1/2025 - Interessi 28°rata mutuo n°007742807	480,59	5.149,72
Prima Nota n.146/ del 17/1/2025- Dal 17/12/2024 al 16/1/2025 - Interessi 1°rata mutuo Intesa n°1022670455	164,39	5.314,11
VODAFONE ITALIA S.P.A. - Prot. n.10/A del 10/1/2025- Dal 3/11/2024 al 2/1/2025 -	333,35	5.647,46

**CHIUSURA ESERCIZIO**

**5.647,46**

- **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; come tale era stata appostata nei risconti passivi del 2023 e nel 2024 si è azzerata.

Conto:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo
Risconti passivi	SALDO INIZIALE AL 31/12/2022	0,00	100,00	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		
	<b>CHIUSURA ESERCIZIO</b>			0,00

## PUNTO 8

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

- o voce A), I), 1) "capitale netto della Fondazione": aumentata di **euro 15.211,47** corrispondenti all'avanzo dell'esercizio 2023;
- o voce A), II), 2) "riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali": aumentata di **euro 150.000,00** corrispondenti ad accantonamento a riserva di somme rinvenienti dall'esercizio 2024, destinate per decisione dell'Organo Istituzionale a "Progetti di efficientamento energetico";
- o voce A), II), 3) "riserve vincolate destinate da terzi": aumentata complessivamente di **euro 30.782,72**, a seguito di varie movimentazioni corrispondenti a nuovi contributi ed ammortamento dei precedenti, per i quali vedasi la tabella infra riportata;
- o voce A), III), senza variazioni;
- o voce A), IV), pari ad **euro 56.006,11** corrispondenti all'avanzo dell'esercizio 2024

Si precisa che nella voce A), II), 3), a) e b) sono iscritte a bilancio le somme ricevute da Enti e privati prima del 2020 in quanto, nel solo esercizio 2021 tali importi sono stati inseriti direttamente nei proventi, mentre dal 2022, per decisione dell'Organo di Controllo, 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.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

Quest'anno sono state inserite due nuove voci di riserve, e precisamente la voce A), II), 2), b) **"Riserve vincolate destinate da Organi Istituzionali per progetti di efficientamento energetico"** e la voce A), II), 3), d) **"Riserve vincolate destinate da terzi per progetti di efficientamento energetico"**: in tali voci sono confluiti le riserve ricevute e gli accantonamenti effettuati nel 2024 per la realizzazione di impianto fotovoltaico ed altri progetti di efficientamento energetico della Struttura. 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		124.607,55	124.607,55
	Ammortamento immobilizzazioni	12.756,47		111.851,13
	Bilancio di Chiusura	<b>111.851,13</b>		
<b>Fondi vincolati destinati da privati (ante 2020)</b>	Residuo anno precedente		29.259,44	29.259,44
	Costo esercizio 2023 canone n°7 centrale termica	3.060,03		26.199,41
	Ammortamento immobilizzazioni	2.769,38		23.430,03
	Bilancio di Chiusura	<b>23.430,03</b>		
<b>Riserve vincolate destinate da terzi</b>	Residuo anno precedente		102.531,10	102.531,10
	Riconcilaz. per contributo maggiore al costo acquisto Arredi off.destinate 2022	91,00		102.440,10
	Erogazione istituzionale da Fond. Cassa di Risparmio di Cento (Fatt.736 del 29/02/24 Zenith)		16.500,00	118.940,10
	Erogazione istituzionale da Fond. Cassa di Risparmio di Cento (Fatt.3278 del 21/10/24 Zenith)		7.500,00	126.440,10
	Storno quota amm.to per utilizzo riserva (Mob. e arr.offerte destinate acquisto 2022)	910,34		125.529,76
	Storno quota amm.to per utilizzo riserva (fabbricati da fondi destinati 2023-2024)	484,04		125.045,72
	Storno quota amm.to per utilizzo riserva (impianti offerte destinate 2023-2024)	979,12		123.813,82
	Erogazione da ricevere da Fondazione CRC a saldo lavori fabbricato		9.500,00	133.313,82
	Bilancio di Chiusura	<b>133.313,82</b>		
	<b>Riserve vinc. destinate da Organi Istituz. per progetti di efficientam. energetico</b>	Accantonamento a riserva per progetti di efficientamento energetico		150.000,00
Bilancio di Chiusura		<b>150.000,00</b>		
<b>Riserve vinc. destinate da privati per progetti di efficientam. energetico</b>	Chemia Spa contributo liberale progetto Fotovoltaico		1.500,00	1.500,00
	A2P Srl contributo liberale progetto Fotovoltaico		3.000,00	4.500,00
	Artec SRL contributo liberale progetto Fotovoltaico		2.000,00	6.500,00
	Bilancio di Chiusura	<b>6.500,00</b>		

**PUNTO 9**

Per quanto riguarda l'indicazione di impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche, si precisa che nel corso del 2024 sono stati complessivamente ricevuti contributi di privati per euro 6.500,00 per progetti di efficientamento energetico (progetto "fotovoltaico").

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

**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 2024 è stato fissato in **euro 48,16**. La quota a carico dell'ospite è stata pari ad euro 50,05 per il mese di gennaio 2024, ed è salita ad euro 54,15 da febbraio 2024 in poi, fino a tutt'oggi.

Ecco il quadro riassuntivo della tariffa giornaliera di assistenza per ciascun ospite, confrontato con l'esercizio 2023:

**TABELLA CONFRONTO ANDAMENTO CASEMIX e RETTA tra 2023 E 2024 (in euro)**

<b>VOCI CHE COMPONGONO LA RETTA</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Variazione</b>
Retta a carico ospite	50,05	Genn. 50,05 Feb-dic. 54,15	Invariato <b>+ 4,10</b>
"Case-mix" base di struttura, a carico FRNA	39,93	39,86	- <b>0,07</b>
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>98,28</b>	<b>Genn. 98,21 Feb.-dic. 102,31</b>	<b>- 0,07 + 4,03</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 15.200 euro**: la variazione maggiormente significativa nel capitolo di spesa è b), 2) **"Medicinali"**, che nel 2024 **è calata di circa 12.000 euro** rispetto al 2023, principalmente in quanto nel 2023 si era reso necessario ricorrere a medicazioni avanzate per alcuni ospiti che ne avevano necessità: tali medicazioni (garze mediche ed altri prodotti similari) sono a carico della Fondazione e sono particolarmente costosi: nel 2024 non si è ripresentata tale necessità;
- Per quanto riguarda i principali **servizi** (voce A), 2) in generale si è assistito ad una **contrazione della spesa (-63.400 euro)**, che fa seguito alla contrazione di circa 42.600 euro avutasi nell'esercizio precedente; tale **trend positivo** di riduzione della spesa corrente, ottenuto in parte

## RELAZIONE DI MISSIONE 2024

anche con la meticolosa revisione delle varie voci di spesa e la revisione dei principali contratti d'appalto, non ha peraltro influito sulla qualità del servizio reso agli ospiti.

Nel dettaglio:

- o la voce A), 2), a) "**Spese servizio Ristorazione**" è **in calo di quasi 40.000 euro**, a seguito della riduzione tariffaria ottenuta a seguito del cambiamento del fornitore (da Felsinea Ristorazione Spa a Serenissima Ristorazione Spa); considerato che il cambio ha avuto decorrenza 1° giugno, ci aspettiamo che nel 2025 tale calo sia ancora più marcato;
- o la voce A), 2), c) "**Appalto pulizie**" segna un **aumento di circa 6.200 euro**, aumento previsto a seguito della scadenza del precedente contratto e conseguente cambio di fornitore (si tenga conto inoltre che mantenere il precedente fornitore, viste le offerte pervenute, sarebbe stato ancora più oneroso);
- o la voce A), 2), b) "**Servizio Guardaroba**" segna un **leggero aumento (+6.000 euro)**, fatto peraltro previsto, e conseguente anche in questo caso al rinnovo del contratto, che ha comportato un aumento della tariffa per il servizio;
- o la voce la voce A), 2), d) "**Servizi di cura alla persona**" presenta una **diminuzione (- 4.000 euro)** dovuta principalmente all'ottimizzazione e razionalizzazione del servizio parrucchiere;
- o la voce A), 2), e) "**Smaltimento rifiuti speciali**" risulta sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente;
- o Nella voce A), 2), h) "**utenze diverse**" si incontra uno degli elementi più significativi di **riduzione dei costi** per l'esercizio 2024 rispetto al 2023 (**-32.900 euro**): in particolare, la voce 1) "**Energia elettrica**" ha beneficiato di **un calo di 1.500 euro**, e la voce 3) "**riscaldamento gas e metano cucina**" presenta **un calo di ben 31.500 euro**, frutto della "normalizzazione" del costo del gas metano rispetto agli aumenti del 2022/2023;
- o La voce A), 2), l), "**Consulenze legali e tecniche**" **risulta in calo di circa 9.000 euro**: tale calo dipende in buona parte dal fatto che sull'esercizio 2023 "pesava" la fattura dell'arch. Proni per il rinnovo del Certificato di Prevenzione Incendi, adempimento periodico quinquennale;
- o La voce A), 2), n), "**D.Lgs. 231/Sicurezza**" **risulta in aumento di circa 7.200 euro**: trattasi di spese straordinarie legate alla predisposizione delle procedure e all'affidamento di incarico relativamente alla normativa sul cosiddetto "Whistleblowing" (D.l.gs. n. 24/2023) e agli adempimenti inerenti;
- o Le altre voci di spesa da o) ad u) di fatto si presentano sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.

Voce A), 3), "**Godimento beni di terzi**": la voce segna un **calo di circa 4.400 euro** complessivo, in parte per la riduzione degli erogatori di acqua potabilizzata "Culligan": al momento ne residua a nostro carico solo 1 (dei 3 precedenti, gli altri due sono stati presi in carico da Serenissima nell'ambito del servizio ristorazione, con ciò garantendo un ulteriore risparmio sul servizio); per la restante parte il calo è dato dal risparmio su costo copia e dalla riduzione del numero di fotocopiatrici a noleggio;

Voce A), 4), **PERSONALE**: nel corso del 2024 il costo per il personale fa segnare **una lieve riduzione, di 16.600 euro**; la sostanziale stabilità del costo del personale è dovuta alla somma algebrica di diversi fattori negativi e positivi:

- 1) "**recupero**" di ferie non godute in misura maggiore rispetto al 2023, che ha portato ad avere la voce A), 4), e) "**Costo ferie non godute**", con segno negativo (di fatto si tratta di un "risparmio" **di circa 35.500 euro** rispetto all'anno precedente):

## RELAZIONE DI MISSIONE 2024

2) introduzione, a seguito di precisi accordi sindacali regionali, ora peraltro introdotti del CCNL 2022-2025 appena sottoscritto, **di 15 minuti aggiuntivi** per ogni turno, come **tempo di vestizione-svestizione degli operatori**: ciò ha inevitabilmente comportato un aumento del monte ore complessivo; considerato infatti che 15 minuti a turno, per una media di 225 giorni lavorativi, corrispondono a circa 56 ore aggiuntive all'anno per ciascun operatore, e considerato un costo orario per operatore di circa 14 €/h, l'introduzione dei tempi di vestizione comporterebbe un **aggravio teorico di circa 47.000 €** (naturalmente la gran parte delle ore in eccesso viene poi recuperata, ma contabilmente la modifica dell'orario comporta comunque un potenziale sensibile costo aggiuntivo);

3) Alla concessione di **premi ed erogazioni al personale**, sia nella forma dei premi di risultato **(2.500 euro)**, sia nella forma di premi generalizzati a favore di tutti i dipendenti **(buoni benzina)**, **per 10.940 euro**;

4) Alla **riduzione degli oneri contributivi, nonostante l'aumento della spesa del personale (-5.000 euro)**, in quanto le assunzioni a tempo indeterminato effettuate nel 2023 hanno comportato la possibilità di utilizzare uno sgravio del 100% sui contributi dei nuovi assunti anche per il 2024.

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 un **accantonamento di euro 20.000,00** in vista del rinnovo del contratto di lavoro UNEBA (rinnovato il 24/01/2025), a copertura degli oneri sugli arretrati che saranno da versare nel corso del 2025 ma di competenza dell'esercizio precedente.

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 **un leggero aumento (circa 3.200 euro)**: nel 2024 si è effettuata una nuova valutazione del rischio da Movimentazione Manuale dei Carichi (il cosiddetto "MAPO") che deve essere effettuata con cadenza biennale, e una approfondita analisi del clima lavorativo in struttura;
- voce A), 7), e), "**Tariffa igiene ambientale**" segnala **un aumento tariffario di euro 1.476,97**: la situazione della TARI insolitamente alta per strutture che come la nostra effettuano un servizio sociale senza scopo di lucro è costantemente sottoposta all'attenzione del Comune di Cento affinché provveda ad una modifica del regolamento tariffario per riportare ad equità la tariffa a carico di Enti come il nostro;
- voce A), 7), g), **Contributi ad Enti del Terzo Settore**: nel corso del 2024 è stata effettuata una donazione filantropica di modico valore a favore dell'Associazione Alzheimer "Francesco Mazzuca" OdV, con Sede legale in Via Reno Vecchio, 33 - 44042 Cento (FE) - C.F. 90010220383, che ha tra gli scopi statutari "*l'attività socio-sanitaria nell'ambito delle malattie comportamentali dell'adulto longevò*"; la donazione, **di euro 500,00**, è stata effettuata in memoria di Goretti Carmen, madre dell'ex direttrice del Plattis sig.ra Mariaclaudia Mazzuca, al fratello della quale è intitolata l'associazione donataria, ed in considerazione delle finalità specifiche dell'Ente di Terzo Settore beneficiario;

## RELAZIONE DI MISSIONE 2024

Voce A), 8), a) **rimanenze iniziali**: tale voce, che corrisponde esattamente alle rimanenze finali del 2023, è sostanzialmente in linea con l'anno precedente;

Voce A), 9), a) **Accantonamento per progetti efficientamento energetico**: trattasi di un **accantonamento di euro 150.000,00** effettuato dall'Organo Istituzionale per progetti di efficientamento energetico (realizzazione di impianto fotovoltaico e acquisto di veicolo elettrico); Voce A), 10), 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 **aumento di spesa rispetto al 2023 (+ 4.238 euro)**, dovuto principalmente all'utilizzo del castelletto anticipo fatture e del mutuo chirografario di euro 100.000,00 durata 9 mesi acceso per gestire i flussi di cassa e i pagamenti ai dipendenti;
- Voce D), 2), a): anche la voce "interessi passivi ammortamento mutui" presenta un **leggero calo di euro 1.780,00**, dovuto alla leggera riduzione dei tassi di interesse sui prestiti a lungo termine avutasi nel corso del 2024;
- Voce D), 3), a): le **manutenzioni ordinarie al fabbricato** segnano un **leggero calo rispetto all'anno precedente (- 3.400 euro)**;
- Voce D), 4), b): la voce "manutenzione ordinaria macchine/arredi" presenta un **aumento di circa 5.800 euro**, dovuto purtroppo alla necessità di acquistare ricambi per mobili, letti attrezzati e sollevatori;
- Voce D), 6) b): la voce "sopravvenienze passive" è **in calo (-4.700 euro)** rispetto al 2023.

In generale, anche quest'anno si deve evidenziare come **la gestione finanziaria / patrimoniale sia in perdita (circa 98.715 euro di disavanzo nel 2024)**, seppur tale disavanzo sia in calo rispetto al 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 il ricorso sistematico all'anticipo fatture anche nel corso del 2024, strumento necessario per sostenere finanziariamente l'Ente in particolare in relazione al pagamento degli stipendi, ovviamente comporta il pagamento di interessi sulle somme anticipate con aggravio di costi finanziari.

### ***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 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 purtroppo in calo rispetto al 2023 (complessivamente - **11.500 euro**); vi è però da tenere presente che si sono avuti **6.500 euro di offerte da privati** destinate a progetti di efficientamento energetico. In ogni caso, si impone di migliorare e rafforzare, nel corso del 2025, le campagne di raccolta fondi, strumento indispensabile per sostenere il presente e garantire futuro del nostro Ente;
- voce 5): anche il "**5 per Mille**" **risulta in calo** rispetto al 2023 (- **6141 €**);
- Voce 7): le **rette da privati** sono **in aumento** rispetto al 2023 di **circa 120.000 euro**: questo deciso aumento, che riporta di fatto l'ammontare delle rette da privati a livelli maggiormente in linea con gli attuali costi del servizio, è dipeso dall'aumento di euro 4,10/g/ospite a decorrere da febbraio 2024 deliberato dalla Regione Emilia-Romagna.
- In maniera analoga si è avuto un leggero **aumento, per euro 4.200**, della Voce 9), a): "**rette casa protetta da Comuni**", in stretta correlazione con l'aumento delle rette di degenza;
- Voce 8), "**Contributi da Enti Pubblici**": quest'anno **non si sono avuti contributi straordinari** da parte di Enti pubblici, come invece successo nel corso del 2023;
- Voce 9), b): **le rette da Az.USL**, sono sostanzialmente stabili;
- 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: anche nel 2024 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 – voce A), 9), d));
- La sottovoce c), 3), **rimborso assistenza medica**, è una partita di giro e corrisponde esattamente alla voce A), 2), r) degli Oneri e Costi;
- Voce 11): le rimanenze finali sono **in calo rispetto al 2023 (-6.770 euro)**, segno di una migliore gestione del magazzino in corso d'anno.

In sintesi il risultato di gestione **dell'ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE** chiude di fatto con un **risultato primario positivo di euro 205.570**, dovuto principalmente alla riduzione dei costi ed all'adeguamento, peraltro parziale, delle rette di degenza (sono state infatti adeguate unicamente quelle a carico dei privati). Il dato è significativo soprattutto se ragguagliato allo storico degli anni precedenti.

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

I proventi da attività finanziarie e patrimoniali segnano complessivamente **un aumento di circa 5.600 euro** rispetto al 2023: tale aumento è dovuto principalmente ad una nota credito di rimborso per una errata fatturazione del 2023 per il servizio di pulizia e sanificazione (5.490 euro).

### **NOTE CONCLUSIVE**

In conclusione, i ricavi complessivi nel 2024 sono sostanzialmente più alti rispetto al 2023, esclusivamente per l'aumento delle rette (o meglio, il loro riallineamento seppur parziale all'andamento dell'inflazione) a carico dei privati, mentre le altre voci di ricavo sono rimaste sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente o, come visto per i contributi liberali, segnano una contrazione.

Sul lato dei costi, per il secondo anno consecutivo si registra una sostanziale diminuzione dei costi, dovuta principalmente alle diminuzioni dei costi per la fornitura di gas, nonché per il rinnovo, a condizioni più favorevoli, dei principali contratti di appalto; 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 2024 dopo le imposte presenta un **leggero avanzo, pari ad euro 56.006,11**, che si propone venga destinato a **copertura delle perdite esercizi precedenti**, con imputazione quindi a patrimonio netto.

Il mantenimento in "campo positivo" del risultato di bilancio è senz'altro un segno positivo di graduale ristabilimento di gestione prudente ed efficace, rispetto ad anni precedenti in cui ci si è trovati sovente in difficoltà a causa di perdite. **L'outlook per l'esercizio 2025 resta quindi positivo**, con le precisazioni e le cautele di cui infra:

- in ottica di stabilità finanziaria sul lungo periodo pesano le incertezze legate al "se e quando" verrà applicato il nuovo accreditamento dei servizi socio-assistenziali (inizialmente previsto per il 2025 ma al momento sospeso) e a quali saranno le nuove tariffe applicate, che al momento non è dato conoscere;
- nel corso del 2025 ed ancor più durante il 2026 si avrà un deciso aumento del costo del personale dipendente, a causa del rinnovo del CCNL Uneba: si prevede infatti un aumento della voce "retribuzioni ai dipendenti" di almeno il 10% su base annua. Considerato che tale componente di costo rappresenta oltre il 60% delle intere spese annue della Fondazione, è chiaro come ci si debba aspettare un aumento dei costi di almeno il 6% su base annua; si auspica quindi che le nuove tariffe tengano conto della nuova situazione contrattuale maturata;
- nel corso del 2025 si è dovuto provvedere a nuove coperture assicurative (ai sensi della "Legge Gelli-Bianco" (L. n. 24/2017), ed al suo Decreto attuativo, il DM n. 2322/2023), che comporterà maggiori costi assicurativi per **euro 12.000**;
- si dovrebbero avere comunque effetti benefici dalla riduzione dei costi per l'appalto ristorazione, che essendo stato sostituito dal 1° giugno 2024, potrà dispiegare per intero gli effetti della sua riduzione, su base annua, nel corso del 2025.

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.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

**PUNTO 12**

Nel corso del 2024 sono state ricevute le seguenti erogazioni liberali in denaro:

<b>Benefattore</b>	<b>destinazione offerta</b>	<b>contributo euro</b>
Ditta ZAP srl - Cento FE	Contributo per progetto Fotovoltaico	3.000,00
Chemia Spa - Terre del Reno FE	Contributo per progetto Fotovoltaico	1.500,00
ARTEC Pneumatic Srl – Cento FE	Contributo per progetto Fotovoltaico	2.000,00
FONDAZIONE CRCENTO	Contributo per ristrutturazione area ex-palestra	33.500,00
<b><i>Totale contributi destinati</i></b>		<b><i>40.000,00</i></b>
Ditta GI.MA. - Cento FE	Contributo libero per attività istituzionale	6.000,00
LIONS CLUB CENTO	Contributo libero per attività istituzionale	2.500,00
<b><i>TOTALE contributi liberi</i></b>		<b><i>8.500,00</i></b>

Altre offerte di **privati ("sostenitori")**, inferiori ad euro 1.000, sempre senza vincolo di destinazione: **totale euro 3.325,50.**

**TOTALE CONTRIBUTI LIBERALI: 51.825,50**

I contributi derivanti da offerte con vincolo di destinazione sono stati imputati, ai sensi del principio OIC n. 35, alle "Riserve vincolate destinate da terzi". A tal proposito si precisa che il saldo del contributo erogato al Plattis dalla Fondazione CRCento, di euro 9.500,00 è stato imputato a riserva vincolata con rettifica di bilancio, in quanto dal punto di vista finanziario è pervenuto nel marzo 2025, ma contabilmente risulta di competenza esercizio 2024. Essa è altresì riportata tra i crediti da ricevere, alla voce C), II), 6) dell'attivo "**verso altri Enti del Terzo Settore**".

I beni acquistati con tali fondi vengono poi normalmente inseriti tra le immobilizzazioni. Il loro ammortamento procede secondo i normali criteri civilistici; 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.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

**PUNTO 13**

Nella tabella sottostante si indica la composizione della pianta organica al **31.12.2024** (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 part-time 19 ore	t. indeterminato
	1 part-time 26 ore	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 resp. di coordinamento)	t. indeterminato
<i>Animatori: 2</i>	1 full-time	t. indeterminato
	1 part-time 24 ore	t. indeterminato
<i>Resp. Attività Assistenziali (RAA): 3</i>	Full time	t. indeterminato
<i>Operatori Socio Sanitari (OSS): 43</i>	34 full time	t. indeterminato
	7 full time	t. determinato
	1 part-time 36 ore	t. indeterminato
	1 part-time 24 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: 9</i>	7 full time	t. indeterminato
	2 full time	t. determinato
<i>Fisioterapisti: 2</i>	2 part-time 30 ore	t. indeterminato
<b>Collaboratori libero-professionali</b>		
Medico di Struttura: 1	Parrucchiera: 1	Podologa: 1
<b>TOTALI:</b>	<b>68 DIPENDENTI:</b> di cui 59 a tempo indeterminato (tra di essi 50 sono full time e 9 part-time) 9 a tempo determinato (tutti full-time) + <b>3 Collaboratori professionali</b> stabili	

Nel corso del 2024 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

## RELAZIONE DI MISSIONE 2024

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 lordo 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 56.006,11 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.

L'avanzo dell'esercizio 2024 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 2024***

Nel corso del 2024 si sono via via definitivamente superati gli eventi straordinari legati alla pandemia da Covid-19 ed all'incremento dei prezzi al consumo (in particolare la componente energia) verificatisi negli anni dal 2020 al 2023. Pertanto rappresenta di fatto un progressivo ritorno alla "normalità" gestionale. Sicuramente il fatto che, dopo oltre 10 anni di stasi nelle rette di degenza, la Regione Emilia-Romagna abbia (seppur parzialmente) adeguato la retta a carico degli ospiti, ha comportato un deciso miglioramento del conto economico e del risultato di gestione.

Questo risultato è stato possibile anche grazie alla continua revisione dei capitoli di spesa per ottenerne un contenimento, ove possibile e senza diminuire la qualità dell'assistenza fornita agli ospiti. In particolare nel corso del 2024 sono state scelte due nuove ditte per i principali servizi in appalto, ovvero Serenissima Ristorazione SpA per l'appalto ristorazione ed Asterix SRL per l'appalto pulizie. Proprio sul servizio di ristorazione si sono potuti ottenere i maggiori risparmi gestionali (- 2,035 €/g./ospite), mantenendo un ottimo livello del servizio.

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, la necessità di continui interventi per migliorarne lo stato, uniti agli alti tassi di interesse sui mutui e le anticipazioni, 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.

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

L'indebitamento a lungo termine nel 2024 è in costante diminuzione, come negli anni precedenti, in quanto non sono stati contratti nuovi mutui ipotecari, e si sono rimborsate regolarmente le rate dei mutui in già in essere.

L'utilizzo dello scoperto di conto corrente si è drasticamente ridotto, in quanto nel corso del 2024 i maggiori flussi finanziari derivanti dall'aumento delle rette di degenza ha consentito via via di ribilanciare entrate ed uscite correnti. Nel corso del 2024, così come nel 2023, è stato però necessario contrarre un finanziamento chirografario a breve termine (durata 9 mesi) per sostenere finanziariamente il pagamento delle 13° mensilità di stipendio a fine anno.

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

DEBITI A LUNGO TERMINE (MUTUI IPOTECARI)	CAPITALE INIZIALE	RESIDUO AL 31/12/2023	RIMBORSI 2024	RESIDUO AL 31/12/2024
2015-2025 terremoto	(130.000)	(21.148)	13.913	(7.235)
2007-2028 ripiano disavanzo	(178.000)	(55.425)	11.339	(44.086)
2012-2032 adeguamento	(250.000)	(128.673)	10.932	(117.741)
2022-2032 Lavori fabbricato	(250.000)	(225.538)	22.379	(203.159)
<b>TOTALI</b>	<b>1.112.710</b>	<b>(430.784)</b>	<b>58.563</b>	<b>(372.221)</b>

ALTRI DEBITI A SCADENZA NON DEFINITA	31/12/2023	DIFFERENZA	31/12/2024
<i>Debiti verso ospiti per depositi cauzionali</i>	<i>(121.119)</i>	<i>+ 3.131</i>	<i>(124.250)</i>
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2024</b>
Anticipi su fatture CredemFactor	(128.339)	128.339	0
Anticipi su fatture Intesa SanPaolo	(37.964)	(298.567)	(336.531)
Finanziam. a breve Intesa SanPaolo	100.000	0	(100.000)
<b>TOTALI</b>	<b>(266.303)</b>	<b>(170.228)</b>	<b>(436.531)</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2024</b>
Cassa	245	+ 189	434
Banche a breve	56.162	+ 70.284	126.446
<b>TOTALI</b>	<b>56.407</b>	<b>+ 70.473</b>	<b>126.880</b>
<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2024</b>
Titoli Credem deposito vincolato	25.100	0	25.100
Azioni Credito Emiliano Spa	239	0	239
<b>TOTALI</b>	<b>25.339</b>	<b>0</b>	<b>25.339</b>
<b>INDEBITAMENTO FINANZIARIO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>(736.460)</b>	<b>(44.323)</b>	<b>(780.783)</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, ed al ricorso all'anticipo fatture, che a fine anno presentava un utilizzo del castelletto più alto rispetto al 2023.

Tali voci sono però controbilanciate dai crediti verso utenti e clienti, in particolare dai crediti verso Az. Usi per il pagamento delle rette di degenza, che al 31.12.2024 ammontavano a 500.133 euro, con ciò

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

ampiamente superando le anticipazioni su fatture in essere in quel momento (336.531): nel complesso la situazione anno su anno appare sotto controllo. Uno degli obiettivi dell'esercizio 2025 sarà cercare di ridurre l'indebitamento finanziario, in particolare quello a breve, mitigando il ricorso all'anticipo fatture, se l'andamento delle rette di degenza continuerà ad essere favorevole.

**EQUILIBRIO FINANZIARIO A BREVE**

CAPITALE CIRCOLANTE	31/12/2023		31/12/2024	
	ATTIVITA'	PASSIVITA'	ATTIVITA'	PASSIVITA'
Ratei e Risconti	24.708	(8.739)	19.069	(5.647)
Magazzino	24.086	-	17.308	-
Clienti	501.722	-	662.516	-
Fornitori	-	(386.051)	-	(211.899)
Altri Crediti a breve	104.574	-	31.484	-
Debiti a breve	-	(518.939)	-	(532.647)
Banche a breve	56.407	-	126.881	-
Finanziamenti a breve	-	(266.303)	-	(436.531)
<b>Totale</b>	<b>711.497</b>	<b>1.180.032</b>	<b>857.259</b>	<b>1.186.724</b>
Sbilancio attività/passività	(468.535)		(329.465)	
<b>Variazione nell'anno</b>	<b>Sbilancio in decisa diminuzione, con aumento dei crediti verso clienti e leggera diminuzione dei debiti 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 2025 sono principalmente legati:

- 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 rinvio dell'applicazione del rinnovo della normativa sull'accreditamento definitivo dei servizi socio-assistenziali della Regione Emilia-Romagna: nel corso del 2024 la Regione ha infatti approvato la nuova struttura normativa dell'accreditamento, che sarebbe dovuta entrare in vigore all'inizio del 2025, ma la cui applicazione resta al momento sospesa; non si è inoltre provveduto ad emanare alcunché in merito alle future tariffe, pertanto il prolungarsi di questa fase di incertezza pone ovviamente alcuni importanti interrogativi sul futuro della stabilità gestionale dell'Ente;

- al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro "UNEBA", avvenuto il 24.01.2025, che avrà sensibili effetti sul costo del personale della Fondazione, indicativamente si prevede un aumento del costo per il personale tra il 6 e l'8% nel 2025 e tra il 10 e l'11% dal 2026 in avanti.

La Fondazione in ogni caso, anche nel corso del 2025 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.

## RELAZIONE DI MISSIONE 2024

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 che dovrebbe vedere il suo inizio nel corso del 2025.

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 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, e attualmente prorogato al 31.12.2025, quindi oltre la sua naturale scadenza (inizialmente prevista al 31.12.2024).

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 2024, complessivamente **32.079 giornate di assistenza** ad ospiti non autosufficienti, **70 giornate di "ricovero di sollievo"** e **583 giornate di mantenimento del posto** accreditato per ospiti assenti per degenze ospedaliere.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE (assistenza ad anziani non autosufficienti)	2024	2023	2022
Giorni di presenza-servizio utilizzate	<b>32.079</b>	32.052	31.717
Giorni di presenza per ricovero di sollievo	<b>70</b>	--	--
Giorni di assenza (es. per ricovero ospedaliero)	<b>583</b>	584	403
Posti inoccupati sul totale gg. dell'anno (365 x 90 o 366 x 90 nel 2020 bisestile)	<b>208</b>	214	730
Percentuale di utilizzo: = % $\frac{\text{presenze} + \text{assenze per ricoveri}}{\text{gg. totali anno}}$	<b>99,36%</b>	99,34 %	97,77 %
<b>N. medio ospiti della struttura (presenti + assenti)</b>	<b>89,43</b>	<b>89,41</b>	<b>87,99</b>

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 208 di quest'anno, e molto inferiore ad esempio a quello del 2021 (anno in cui abbiamo avuto ben 1.506 giorni non utilizzati) o del 2022 (quando ammontavano a 730).

**RELAZIONE DI MISSIONE 2024**

**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).

Si specifica che tale rapporto è stato calcolato utilizzando come minima retribuzione lorda annua complessiva la retribuzione più bassa tra il personale di ruolo e full-time (quindi con esclusione di part-time ed incarichi a tempo determinato, nonché persone che abbiano goduto nell'anno di congedi non retribuiti, o che abbiano avuto assenze per malattia particolarmente prolungate). Per effettuare il calcolo della media delle retribuzioni per categoria si sono presi in considerazione i dipendenti di ruolo (a tempo indeterminato) e che all'1.1.2024 fossero già assunti, con esclusione dei dipendenti in maternità/aspettativa.

Si è ritenuto per correttezza di inserire anche quanto corrisposto al Medico di Struttura, che collabora con la Fondazione in forza di contratto di natura libero-professionale, i cui oneri complessivi sono però oggetto di rimborso al 100% da parte dell'Az. USL nell'ambito del contratto di servizio in vigore.

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

<b>A.4.9.a - Verifica del rapporto legale tra retribuzione lorda massima e minima dei lavoratori, dipendenti e collaboratori della Fondazione (anno 2024)</b>	
Massima retr. lorda dipendenti	€ 39.616,55
Massima retr. Lorda collaboratori libero-professionali	€ 53.166,60
Minima retr. Lorda (dipendente full-time in servizio per tutto il 2024)	€ 21.134,61
Rapporto tra retr. minima e massima in termini assoluti	1:2,52
Rapporto legale limite	1:8
La condizione legale è verificata	SI

Tale informativa è altresì contenuta nel Bilancio Sociale dell'Ente relativo all'esercizio 2024. 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, 26/03/2025

F.to, per il CdA, il Presidente *Andrea Pirani*

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

	2024	2023
<b>1 - ATTIVO</b>	<b>5.849.311,96</b>	<b>5.698.489,01</b>
<b>A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.287.789,76</b>	<b>4.264.803,93</b>
I - Immobilizzazioni immateriali	23.366,99	45.564,21
1) - Costi di impianto e di ampliamento	20.915,30	41.804,11
a) - manutenzioni straordinarie	18.121,19	38.404,78
b) - Lavori straordinari fabbricato (Covid)	2.794,11	3.399,33
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	2.451,69	3.760,10
a) - Programmi, Hardware e Software	2.451,69	3.760,10
II - Immobilizzazioni materiali	4.239.084,09	4.193.901,04
1) - Terreni e fabbricati	3.921.149,82	3.812.575,97
a) - fabbricati strumentali da fondi liberi	3.496.806,09	3.440.361,25
b) - fabbricati da fondi vincolati enti	348.938,98	355.825,93
c) - fabbricati strumentali da fondi destinati	75.404,75	16.388,79
2) - impianti e macchinari	97.266,47	68.098,68
a) - impianti da fondi liberi	52.552,27	51.767,21
b) - impianti da fondi vincolati	44.714,20	16.331,47
b.1) - impianti da fondi vincolati enti	635,70	847,46
b.2) - impianti da fondi vincolati privati	2.059,76	2.471,52
b.3) - impianti da offerte destinate	42.018,74	13.012,49
3) - attrezzature	100.404,99	89.903,36
a) - attrezzature da fondi liberi	39.874,25	20.879,37
b) - attrezzature da fondi vincolati	0,00	8,45
c) - macchine elettroniche e sanitarie	60.530,74	69.015,54
c.1) - macchine elettroniche e sanitarie da fondi liberi	55.974,46	62.221,35
c.2) - macchine elettroniche e sanitarie da fondi vincolati	4.556,28	6.794,19
c.2.1 - macchine elettroniche e sanitarie da fondi vincolati enti	962,81	1.748,92
c.2.2 - macchine elettroniche e sanitarie da fondi vincolati privati	3.593,47	5.045,27
4) - altri beni	115.096,49	127.602,22
a) - Mobili e arredi	115.096,49	127.602,22
a.1) - Mobili e arredi da fondi liberi	75.137,12	80.963,54
a.2) - Mobili e arredi da fondi vincolati	39.959,37	46.638,68
a.2.1 - Mobili e arredi da fondi vincolati Enti	15.472,34	20.335,49
a.2.2 - Mobili e arredi da fondi vincolati Privati	8.596,70	9.502,52
a.2.3 - Mobili e arredi offerte destinate	15.890,33	16.800,67
5) - immobilizzazioni in corso e acconti	5.166,32	95.720,81
1 - a) Acconti su impianti	5.166,32	22.000,00
2 - b) Acconti su modifiche dell'immobile	0,00	73.720,81

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

	2024	2023
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>1.542.453,12</b>	<b>1.408.976,71</b>
I - Rimanenze	17.308,22	24.085,92
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	17.308,22	24.085,92
a) - Provviste in c/o rimanenze	17.308,22	24.085,92
5) - acconti	0,00	0,00
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili	1.398.263,86	1.328.483,84
1) - verso utenti e clienti	36.872,16	20.892,75
a) - Crediti v. ospiti per depositi cauzionali	-124.250,00	-121.118,87
b) - Crediti verso ospiti	158.274,81	142.011,62
c) - Clienti XXX	2.847,35	0,00
2) - verso associati e fondatori	0,00	0,00
3) - verso enti pubblici	1.329.907,31	1.229.435,55
a) - Crediti verso Comuni	4.108,20	4.927,92
b) - Crediti verso Azienda USL	500.133,34	354.782,39
c) - Crediti verso Enti Previdenziali	825.665,77	843.306,60
c.1) - Crediti verso INPS (fondo tesoreria)	825.665,77	843.187,44
c.2) - Crediti verso altri Enti Previdenziali	0,00	119,16
d) - Crediti verso altri Enti Pubblici	0,00	26.418,64
d.1) - Cred. Contributo "Fondo straord. Enti T.S." DL 73/2021	0,00	26.418,64
4) - verso soggetti privati per contributi	9.500,00	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	0,00	12.983,22
a) - Crediti verso Erario per IRAP	0,00	1.743,00
b) - Crediti verso Erario per acconto IRES	0,00	0,00

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

	2024	2023
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	0,00	11.240,22
10) - da 5 per mille	0,00	0,00
11) - imposte anticipate	0,00	0,00
12) - verso altri	21.984,39	65.172,32
a) - Accantonam. per Serv. rifacimento Centrale Termica	11.346,00	15.128,00
b) - Crediti verso fornitori per cauzioni	0,00	0,00
c) - Note di accredito da ricevere	6.111,53	3.657,07
d) - Fatture da emettere	0,00	4.162,66
e) - Crediti da Fondimpresa per corsi	3.592,00	8.192,00
f) - Crediti vs/ Carta Nexi	0,00	21,52
g) - Credito contr. straord. ETS DL 144/2022	0,00	34.011,07
h) - Crediti per interessi attivi	934,86	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	126.881,04	56.406,95
1) - depositi bancari e postali	126.446,88	56.161,83
a) - liquidità CrCento	0,00	0,00
b) - Liquidità conto Credem	29.263,49	10.050,16
c) - C/Anticipi CREDEM	-1,48	-1,48
d) - Liquidità conto INTESA SanPaolo	97.184,87	46.113,15
2) - assegni	0,00	0,00
3) - denaro e valori di cassa	434,16	245,12
a) - Cassa contanti	434,16	245,12
<b>D - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>19.069,08</b>	<b>24.708,37</b>
1) - Ratei attivi	0,00	2.904,59
2) - Risconti attivi	19.069,08	21.803,78
<b>2 - PASSIVO</b>	<b>5.849.311,96</b>	<b>5.698.489,01</b>
<b>A) - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.303.759,17</b>	<b>3.079.056,17</b>
I - Fondo di dotazione dell'Ente	2.772.658,08	2.757.446,61
1) - Capitale netto della Fondazione	2.772.658,08	2.757.446,61
II - Patrimonio vincolato	475.094,98	306.398,09
1) - riserve statutarie	0,00	0,00
2) - riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	200.000,00	50.000,00
a) - Fondo Patrimoniale di Garanzia	50.000,00	50.000,00
b) - Riserve vinc. destinate da Organi Istituz. per progetti di efficientamento	150.000,00	0,00
3) - Riserve vincolate destinate da terzi	275.094,98	256.398,09
a) - Fondi vincolati destinati da Enti (ante 2020)	111.851,13	124.607,55
b) - Fondi vincolati destinati da Privati (ante 2020)	23.430,03	29.259,44
c) - Riserve vincolate destinate da terzi	133.313,82	102.531,10

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

	2024	2023
d) - Riserve vincolate dest. da terzi per prog. di efficientam. energetico	6.500,00	0,00
III - Patrimonio libero	0,00	0,00
1) - riserve di utili o avanzi di gestione	0,00	0,00
2) - altre riserve	0,00	0,00
a) - Fondo di Riserva Patrimoniale	0,00	0,00
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio	56.006,11	15.211,47
<b>B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>35.885,49</b>	<b>42.765,77</b>
1) - Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) - altri	35.885,49	42.765,77
a) - Fondo svalutazione crediti	26.765,77	26.765,77
b) - Fondo accantonam. acquisto attrezzature cucina	9.119,72	10.000,00
c) - Fondo accantonam. acquisti periodici attrezzature	0,00	6.000,00
<b>C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>950.722,79</b>	<b>966.211,18</b>
1) - Fondo TFR personale dipendente	950.722,79	966.211,18
a) - Fondo TFR personale dipendente azienda	125.057,02	123.023,74
b) - Fondo TFR personale dipendente Tesoreria INPS	825.665,77	843.187,44
<b>D) - DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE,</b>	<b>1.553.297,05</b>	<b>1.602.076,49</b>
1) - Debiti verso Banche	808.751,24	697.086,16
a) - Mutui ipotecari verso Banche	372.220,33	430.782,95
a.1) - Mutuo 60008960 ristr. Centro Diurno	0,00	0,00
a.2) - Mutuo 60022853 ripiano disavanzo	44.085,59	55.425,09
a.2.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	11.876,39	11.339,50
a.2.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	32.209,20	44.085,59
a.3) - Mutuo 60032810 ristrutturazione	117.741,37	128.672,70
a.3.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	11.761,36	10.872,94
a.3.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	105.980,01	117.799,76
a.4) - Mutuo 60038761 danni terremoto	7.234,77	21.147,32
a.4.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	7.234,77	13.903,91
a.4.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	7.243,41
a.5) - Mutuo 685/7742807 Covid su fabbricato	203.158,60	225.537,84
a.5.1 - importi esigibili entro l'esercizio successivo	24.332,59	22.118,72
a.5.2 - importi esigibili oltre l'esercizio successivo	178.826,01	203.419,12
b) - Finanziamenti a breve termine	436.530,91	266.303,21
b.1) - C/o anticipi CREDEMFACOR	0,00	128.338,85
b.2) - C/o anticipi INTESA SANPAOLO	336.530,91	37.964,36
b.3) - Finanziamento INTESA SANPAOLO 0FC1022250008	0,00	100.000,00
b.4) - Finanziamento INTESA SANPAOLO 0FC1022670455	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

## Stampa Bilancio ETS - Stato Patrimoniale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

	2024	2023
7) - debiti verso fornitori	211.899,19	386.050,85
8) - Debiti verso imprese controllate o collegate	0,00	0,00
9) - Debiti tributari	46.276,24	57.001,24
a) - Debiti v/o erario per imposte	46.276,24	57.001,24
a.1) - Erario c/o IRAP	129,00	0,00
a.2) - Erario c/o ritenute fiscali	45.831,07	55.918,76
a.3) - Erario c/o IVA	-1.657,21	0,00
a.4) - Erario c/o Professionisti	1.973,38	1.082,48
a.5) - Erario c/o IRES	0,00	0,00
10) - debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.401,36	46.177,40
11) - debiti verso dipendenti e collaboratori	238.740,85	261.525,12
a) - Debiti v/o personale dipendente	164.835,57	181.278,31
b) - Debito accantonamento rinnovo contratto	30.000,00	10.000,00
c) - Debiti personale dipendente per 14esima	0,00	0,00
d) - Terzi c/o ritenute su paghe	2.606,84	16.526,17
d.1) - Debiti v/o sindacati	512,97	430,60
d.2) - Debiti v/o finanziarie	17,20	14.279,20
d.3) - Debiti v/o Fondi integrativi	1.552,65	1.543,57
d.4) - Debiti per cessione 1/5 stipendio	524,02	272,80
e) - Debito da costo ferie non godute	41.298,44	53.720,64
12) - altri debiti	179.228,17	154.235,72
a) - Fatture da ricevere	178.267,84	154.235,72
b) - Debiti diversi	262,71	0,00
c) - Debiti per interessi passivi	697,62	0,00
<b>E) - RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>5.647,46</b>	<b>8.379,40</b>
1) - Ratei passivi	5.647,46	8.279,40
2) - Risconti passivi	0,00	100,00

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

ONERI E COSTI	2024	2023	PROVENTI E RICAVI	2024	2023
A) Costi e oneri da attività di Interesse generale	3.631.747,41	3.596.244,06	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	3.837.317,64	3.765.931,88
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	137.218,24	152.454,45	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00
a) Materiale igiene personale e detersivi	27.371,51	31.408,94	Quote sociali	0,00	0,00
b) Medicinali e materiale sanitario	97.895,88	109.226,77	2) Proventi degli associati per attività mutuali	0,00	0,00
1) Materiale per incontinenza	70.009,65	65.225,84	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Medicinali	18.260,66	30.349,06	4) Erogazioni liberali	11.825,50	23.397,93
3) Presidi sanitari	1.941,55	2.963,41	a) Offerte da privati destinate	0,00	0,00
4) Covid-19	7.684,02	10.688,46	b) Offerte da privati libere	11.825,50	23.397,93
c) Materiale e spese di consumo	11.950,85	11.818,74	b.1) Offerte Sostenitori	3.325,50	6.610,57
2) Servizi	1.072.924,70	1.136.319,61	b.2) Offerte Benefattori	8.500,00	16.787,36
a) Spese servizio ristorazione	370.255,21	408.225,18	c) Offerte da Enti destinate	0,00	0,00
b) Vestiario e appalto lavanderia	200.103,59	193.852,88	5) Proventi del 5 per mille	8.413,91	14.554,93
1) Vestiario	234,92	75,76	6) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
2) Servizio Guardaroba	199.868,67	193.777,12	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.695.012,82	1.575.042,04
c) Appalto Pulizie	197.213,00	191.015,40	a) Rette casa protetta da privati	1.695.012,82	1.575.042,04
d) Servizi di cura alla persona	11.227,52	15.219,40	8) Contributi da enti pubblici	0,00	34.011,07
e) Smaltimento rifiuti speciali	6.495,35	7.180,27	a) Contributo "Fondo straord. Enti T.S." DL 73/2021	0,00	34.011,07
f) Trasporti sanitari	2.815,00	1.910,00	9) Proventi da contratti con enti pubblici	2.104.757,19	2.094.839,99
g) Servizi di disinfezione (M.A.S.)	11.982,29	10.502,74	a) Rette casa protetta da Comuni	47.386,05	43.180,53
h) Utenze diverse	119.544,68	152.435,65	b) Rette casa protetta da Az. USL	1.563.445,86	1.558.513,84
1) Energia elettrica	48.470,00	49.945,73	c) Rimborso prestazioni sanitarie	436.903,56	436.130,02
2) Spese telefoniche	14.095,71	12.641,15	1) Rimborso prestazioni infermieri	360.000,00	360.000,00
3) Riscaldamento gas e metano cucina	48.562,41	80.015,21	2) Rimborso coordinamento infermieri	23.736,96	23.736,96
4) acqua	8.416,56	9.833,56	3) Rimborso assistenza medica	53.166,60	52.393,06
i) Attività ricreative e di animazione	2.193,62	2.204,65	d) Rimborso prestazioni riabilitative	57.000,00	57.000,00

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

l) consulenze legali e tecniche	31.609,45	40.563,92	e) Rimborso DPI Covid-19 da Az. USL	0,00	0,00
1) Consulenze legali	358,82	1.316,41	f) Abbuoni e arrotondamenti attivi su rimborso	21,72	15,60
2) Consulenze tecniche	7.775,05	14.785,88	10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
3) Recupero crediti	0,00	0,00	11) Rimanenze finali	17.308,22	24.085,92
4) Consulenza commercialista	5.077,98	6.064,03	a) Rimanenze finali	17.308,22	24.085,92
5) Collegio Sindacale	18.397,60	18.397,60			
m) Privacy	8.881,60	9.500,14			
n) D.Lgs. 231 / Sicurezza	10.853,50	3.637,37			
o) elaborazione paghe e contributi	13.412,77	14.339,00			
p) Canone serv. rifacimento Centrale Termica	6.572,93	6.294,31			
q) Amministratore di Sistema	1.464,68	1.215,32			
r) Servizio di assistenza medica	53.166,60	52.393,06			
s) Prestazioni occasionali	0,00	0,00			
t) Canoni Software e assistenza	17.404,26	16.441,10			
u) Contratto manutenz. impianto antilegionella	7.728,65	9.389,22			
3) Godimento beni di terzi	21.669,91	26.129,33			
a) Noleggio apparecchiature sanitarie	0,00	34,54			
b) Costo godimento beni di terzi	21.669,91	26.094,79			
1) Costo godimento beni di terzi	5.637,25	5.943,42			
2) Contr.Noleggio n.7037(Multicopia)+Contr.4331417	7.732,14	8.742,32			
3) Contr. noleggio aquabar Culligan	3.106,08	6.214,61			
4) Contr. Noleggio server supermicro (Grenke)	5.194,44	5.194,44			
4) Personale	2.088.402,24	2.105.026,79			
a) Retribuzioni al personale	1.484.175,60	1.477.964,43			
1) Retribuzioni al personale	1.484.175,60	1.398.492,62			
2) Oneri differiti 14° mensilità	0,00	79.471,81			
3) Oneri differiti 13° mensilità	0,00	0,00			

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

b) Contributi previdenziali	477.888,34	482.783,63
1) Contributi previdenziali	477.888,34	459.106,57
2) Contributi su oneri differiti 14° mensilità	0,00	23.677,06
3) Contributi su oneri differiti 13° mensilità	0,00	0,00
c) Quota TFR	115.756,21	114.763,33
1) Quota TFR dell'esercizio	115.756,21	114.763,33
2) Quota TFR su oneri diff. 13° mens.	0,00	0,00
3)Quota TFR su oneri diff. 14° mens.	0,00	0,00
d) Formazione e aggiornamento	4.819,48	2.555,19
e) Costo ferie non godute	-12.422,20	23.112,15
f) Erogazioni deducibili dipendenti	13.650,46	0,00
g) Portale dipendenti CBA	787,40	780,55
h) Omaggi a dipendenti/collaboratori	3.746,95	3.067,51
5) Ammortamenti	63.600,51	75.228,78
a) Rata amm. fabbricati	7.723,13	7.468,04
b) Rata amm. impianti	6.516,41	6.167,60
c) Rata amm. attrezz./macchinari	3.196,39	3.679,89
d) Rata amm. macchine ufficio/sanitari	10.679,26	11.239,69
e) Rata amm. mobili e arredi	8.365,02	8.272,18
f) Rata amm. manutenzioni straordinarie	20.283,59	32.643,01
g) Minusvalenze eliminazione cespiti	0,00	0,00
h) Amm. Programmi, Hardware e Software	3.321,41	3.110,69
i) Rata amm. mobili e arredi offerte destinate	910,34	910,34
l) Rata amm. lavori straord. fabbricato (covid)	889,02	876,77
m) Rata amm. fabbricati da fondi destinati	484,04	111,21
n) Rata amm. impianti da fondi destinati	1.231,90	749,36
6) Accantonamenti per rischi e oneri	20.000,00	26.000,00

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

Accantonamento acquisti periodici attrezzature	0,00	6.000,00			
Accantonamento rinnovo attrezz. cucina	0,00	10.000,00			
Accantonamento rinnovo contratto UNEBA	20.000,00	10.000,00			
7) Oneri diversi di gestione	56.472,17	52.418,46			
a) Adempimenti SPPR e HACCP (Legge 81)	22.912,61	19.649,00			
b) Spese automezzo	619,70	931,70			
c) Polizze assicurative diverse	7.069,73	7.182,71			
d) Spese d'ufficio e amministrative	3.126,18	3.899,43			
e) Tassa igiene ambientale	21.601,30	20.124,33			
f) Contributo consorzio Bonifica	642,65	631,29			
g) Contributi ad Enti del Terzo Settore	500,00	0,00			
8) Rimanenze Iniziali	24.085,92	24.437,55			
a) Rimanenze iniziali	24.085,92	24.437,55			
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi	150.000,00	0,00			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-2.626,28	-1.770,91			
a) Utilizzo riserve vincolate da terzi	-2.626,28	-1.770,91			
<b>Totale</b>	<b>3.631.747,41</b>	<b>3.596.244,06</b>	<b>Totale</b>	<b>3.837.317,64</b>	<b>3.765.931,88</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>205.570,23</b>	<b>169.687,82</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 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

	Totale	0,00	0,00		Totale	0,00	0,00
				<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		113.327,62	112.691,33	D) Ricavi, rendite e proventi da attività' finanziarie e patrimoniali		14.612,50	8.934,98
1) Su rapporti bancari		16.558,56	12.320,48	1) Da rapporti bancari		958,26	1.508,64
a) Interessi passivi e spese c/c bancario		16.558,56	1.694,69	a) Interessi attivi da titoli e depositi		958,26	1.508,64
b) Commissioni CREDEMFACTOR		0,00	10.625,79	2) Da altri investimenti finanziari		0,00	0,00
2) Su prestiti		24.986,41	26.767,34	3) Da patrimonio edilizio		0,00	0,00
a) Interessi passivi ammortamento mutui		24.986,41	26.767,34	4) Da altri beni patrimoniali		0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio		46.593,10	49.993,63	5) Altri proventi		13.654,24	7.426,34
a) Manutenzione ordinaria fabbricati/impianti		46.593,10	49.993,63	a) Sopravvenienze attive e arrotondamenti		13.413,04	7.311,14
4) Da altri beni patrimoniali		16.476,14	8.144,92	b) Contributi erario per sanificaz. Covid-19		0,00	0,00
a) Manutenzione piante e zona verde		2.478,20	0,00	1) Sconto IRAP ex DL 34/2020		0,00	0,00
b) Manutenzione ordinaria macchine/arredi		13.997,94	8.144,92	2) Sopravvenienze attive e arrotondamenti		0,00	0,00
5) Accantonamento per rischi ed oneri		0,00	0,00	3) Sopravvenienze attive		13.413,04	7.311,14
a) Accantonamento fondo svalutazione crediti		0,00	0,00	c) Recupero spese incasso		241,20	115,20
6) Altri oneri		8.713,41	15.464,96				
a) abbuoni e arrotondamenti passivi		10,61	4,19				
b) Sopravvenienze passive		160,05	4.903,26				
c) Minusvalenze patrimoniali		828,50	1.022,84				

## Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2024 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Attività: Attività istituzionale

d) Costo beni inf. 516,46 €	7.714,25	9.534,67			
<b>Totale</b>	<b>113.327,62</b>	<b>112.691,33</b>	<b>Totale</b>	<b>14.612,50</b>	<b>8.934,98</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>-98.715,12</b>	<b>-103.756,35</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>3.745.075,03</b>	<b>3.708.935,39</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>3.851.930,14</b>	<b>3.774.866,86</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>106.855,11</b>	<b>65.931,47</b>
			<b>Imposte</b>	<b>50.849,00</b>	<b>50.720,00</b>
			<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)</b>	<b>56.006,11</b>	<b>15.211,47</b>