

**Bilancio rettificato di esercizio****ESERCIZIO 2022,00**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
<b>002</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>14.220,23</b>	
002.00001		Software	13.221,82	
002.00020		Spese modifiche statutarie	998,41	
<b>003</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.123.333,49</b>	
003.00001		Fabbricati Casa di Riposo	1.836.217,09	
003.00002		Fabbricati Asilo	429.113,92	
003.00003		Terreni Casa di Riposo	11.876,00	
003.00004		Terreni Asilo	163.090,50	
003.00005		Impianti Casa di Riposo	193.768,48	
003.00006		Impianti Asilo	70.662,45	
003.00007		Attrezzatura varia Casa di Riposo	133.576,84	
003.00008		Attrezzatura varia Asilo	15.504,62	
003.00009		Mobili e arredi attr. uff. Casa Riposo	46.111,69	
003.00010		Mobili ed arredi Asilo	116.548,75	
003.00011		Mobili ed arredi reparti degenza CDR	571.130,47	
003.00012		Macchine elettroniche ufficio CDR	68.240,39	
003.00013		Macchine elettroniche ufficio Asilo	14.934,88	
003.00014		Attrezzatura cucina Casa di Riposo	273.684,05	
003.00015		Attrezzatura cucina Asilo	13.607,78	
003.00016		Ausili ed attrezz. sanitarie ed inf. CDR	304.661,07	
003.00017		Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.169,55	
003.00018		Biancheria/dotazione letti CDR	52.448,11	
003.00020		Automezzi CDR	105.932,51	
003.00021		Fabbricato Chiesetta	89.870,60	
003.00022		Dotazione Chiesa	5.000,00	
003.00024		Supporti audio-visivi CDR	8.013,51	
003.00026		Scaffalature CDR	16.694,00	
003.00028		Mobili e dotazione spogliatoi CDR	19.081,30	
003.00032		Dotazione antincendio CDR	7.259,45	
003.00033		Impianto fotovoltaico	213.253,96	
003.00035		Impianto WI-FI	14.991,69	
003.00050		Fabbricato nuova scuola materna	31.889,83	
<b>004</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>507.698,09</b>	
004.00003		Polizza assicurativa Credit Agricole	5.000,00	
004.00015		Polizza assicurativa vita BNL	501.000,00	
004.00020		Depositi cauzionali concessione pozzo	1.698,09	
<b>005</b>		<b>LAVORI IN CORSO</b>	<b>4.060,16</b>	
005.00003		Lavori Asilo in corso	4.060,16	
<b>009</b>		<b>CREDITI V/OSPITI ASILO</b>	<b>16.143,34</b>	
<b>010</b>		<b>CREDITI V/OSPITI CASA DI RIPOSO</b>	<b>220.715,89</b>	
<b>012</b>		<b>CREDITI DIVERSI</b>	<b>270.582,50</b>	
012.00001		Anticipi a fornitori	588,90	
012.00004		Erario c/ritenute su contributi GSE	303,48	
012.00006		Erario c/ritenute su contributi diversi	4.272,24	
012.00010		Crediti v/A.S.S. - L.R. 33/88	40.911,73	
012.00012		Crediti v/Regione FVG per contr.nido fam	10.460,58	
012.00019		Crediti per IMU	5.340,00	
012.00020		Crediti v/INAIL	820,20	
012.00022		Crediti v/INPS	232,00	
012.00023		Crediti v/AMBIENTE & SERVIZI	32.813,34	
012.00024		Erario c/rit. su rette Com. Zoppola Asil	256,00	
012.00031		Crediti per affitto terreno	10.500,00	
012.00040		Crediti v/ASS N. 6 per L.R 10/97	134.061,00	
012.00050		Crediti v/GSE per contributi	28.260,13	
012.00097		Crediti v/Iliria	1.762,90	
<b>013</b>		<b>CONTI TRANSITORI OSPITI</b>		<b>8.315,67</b>
013.00002		Ospiti c/fondi		8.315,67
<b>020</b>		<b>CASSA</b>	<b>5.786,80</b>	
020.00001		Cassa contanti Casa di Riposo	968,27	

**Bilancio rettificato di esercizio**

ESERCIZIO 2022,00

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
020.00002		Fondo spese postali e bollati Casa Rip.	11,45	
020.00003		Cassa fondi ospiti Casa Riposo	3.946,03	
020.00010		Cassa Asilo	839,33	
020.00011		Fondo spese bollati e postali Asilo	21,72	
<b>021</b>		<b>BANCHE C/C</b>	<b>533.657,37</b>	
021.00005		Friuladria Pasiano c/30272569 CDR	295.146,06	
021.00007		FRIULOVEST BANCA C/C 460	48.133,86	
021.00008		FRIULOVEST BANCA C/C 484 OSPITI	3.800,04	
021.00013		Friuladria Pasiano c/30272771 ASILO	125.824,37	
021.00014		BNL - C/C 000000005323	145,32	
021.00015		INTESA SAN PAOLO	60.607,72	
<b>022</b>		<b>POSTA C/C</b>	<b>36.165,68</b>	
022.00001		Bancoposta c/13003595	35.480,73	
022.00011		Bancoposta c/c 60238334 ASILO	684,95	
<b>023</b>		<b>CREDITI PER CONTRIBUTI</b>	<b>389.100,04</b>	
023.00003		Cred. Contrib. L.R. 1-15/2005 scuola mat	311.117,80	
023.00008		Cred. Contrib. chiesetta L.R. 5/1985	77.982,24	
<b>040</b>		<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>2.527,13</b>	
040.00002		Risconti attivi	2.527,13	
<b>050</b>		<b>PATRIMONIO LIBERO</b>		<b>2.490.445,64</b>
050.00001		Patrimonio libero		2.490.445,64
<b>051</b>		<b>PATRIMONIO DI DEVOLUZIONE</b>		<b>219.717,33</b>
051.00001		Patrimonio devoluzione ASILO		219.717,33
<b>060</b>		<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>47.901,56</b>
060.00003		Fondo oneri smaltimento rifiuti CDR		47.901,56
<b>063</b>		<b>FONDO T.F.R.</b>		<b>684.645,80</b>
063.00001		Fondo t.f.r. dipendenti CASA RIPOSO		540.960,37
063.00010		Fondo tfr dipendenti ASILO		143.685,43
<b>065</b>		<b>FONDI SVALUTAZIONE CREDITI</b>		<b>21.000,00</b>
065.00001		Fondo rischi su crediti		21.000,00
<b>070</b>		<b>DEBITI VERSO BANCHE</b>		<b>284.610,03</b>
070.00013		MUTUO friuladria 24921500000 nuovo ASILO		284.610,03
<b>071</b>		<b>CONTRIBUTI DA INVESTIRE</b>		<b>92.594,94</b>
071.00006		Contrib. pluriennali interessi Asilo		70.314,16
071.00008		Contrib. plur. int. lavori chiesetta		22.280,78
<b>079</b>		<b>DEBITI V/FORNITORI ASILO</b>		<b>13.210,31</b>
<b>080</b>		<b>DEBITI V/FORNITORI CASA DI RIPOSO</b>		<b>198.127,94</b>
<b>081</b>		<b>FATTURE DA RICEVERE</b>		<b>198.040,67</b>
081.00001		Fatture da ricevere		198.040,67
<b>085</b>		<b>ERARIO C/IVA</b>		<b>43,26</b>
085.00006		Erario c/liquidazione IVA		43,26
<b>090</b>		<b>ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA</b>		<b>65.860,69</b>
090.00001		Erario c/rit. su redd.lav. dip. e assim.		57.516,26
090.00003		Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo		2.660,27
090.00007		Erario c/imposta sost. TFR		5.684,16
<b>092</b>		<b>ERARIO C/IMPOSTE</b>		<b>21.123,38</b>
092.00001		Erario c/IRAP		54.526,00
092.00002		Erario c/IRES		2.894,00
092.00004		Erario c/imposta di bollo		1.234,00
092.00013		Erario c/crediti imp. bonus energia	37.530,62	
<b>095</b>		<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>		<b>86.573,81</b>
095.00001		Debiti v/INPDAP		2.976,72
095.00002		Debiti v/INAIL	1.341,38	
095.00003		Debiti v/INPS		92.190,00
095.00005		Debito v/Inps Laici ex IPAB	8.689,82	
095.00011		Debiti v/fondi previdenza dipendenti		1.438,29
<b>097</b>		<b>DEBITI VERSO IL PERSONALE</b>		<b>141.284,09</b>
097.00001		Personale c/retribuzioni		141.284,09
<b>099</b>		<b>DEBITI VARI</b>		<b>27.167,65</b>

**Bilancio rettificato di esercizio**

ESERCIZIO 2022,00

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
099.00001		Anticipi da ospiti		1.286,99
099.00002		Debiti v/collab. coord. e continuativi		2.619,48
099.00003		Sindacati c/ritenute		489,68
099.00004		Compensi Amministratori		4.150,47
099.00008		Anticipo genitori c/iscrizioni		1.050,43
099.00011		Debiti per tassa rifiuti		16.230,92
099.00012		Cauzioni chiavette/telecomandi		105,00
099.00098		Debiti Vari		1.234,68
<b>102</b>		<b>FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>		<b>12.502,10</b>
102.00001		F.do amm.to software		12.502,10
<b>103</b>		<b>FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>		<b>2.538.368,25</b>
103.00002		F.do amm.to fabbricati ASILO		224.501,14
103.00005		F.do amm.to impianti CASA RIPOSO		74.558,43
103.00006		F.do amm.to impianti ASILO		70.662,45
103.00007		F.do amm.to attr. varia CASA DI RIPOSO		132.412,56
103.00008		F.do amm.to attrezz. varia ASILO		15.483,02
103.00009		F.do amm.to mod. arr. e attr. uff. CDR		41.753,46
103.00010		F.do amm.to mobili ed arredi ASILO		111.828,78
103.00011		F.do amm.to mob. arr. rep. deg. CDR		523.712,53
103.00012		F.do amm.to macch. el. uff. CDR		55.181,68
103.00013		F.do amm.to macch. el. uff. ASILO		14.578,53
103.00014		F.do amm.to attrezz. cucina CDR		272.261,05
103.00015		F.do amm.to attrezz. cucina ASILO		13.505,56
103.00016		F.do amm.to attrezz. aus. sanit. CDR		286.886,97
103.00017		F.do amm.to attr.lavanderia/stireria CDR		296.096,65
103.00018		F.do amm.to biancheria /dot. letti CDR		52.448,11
103.00020		F.do amm.to automezzi CDR		105.932,50
103.00024		F.do amm.to supporti audio - visivi CDR		7.949,15
103.00026		F.do amm.to scaffalatura CDR		15.981,36
103.00028		F.do amm.to mob. e dot. spogl. CDR		17.338,27
103.00032		F.do amm.to dotazione antincendio CDR		7.259,45
103.00033		F.do amm.to impianto fotovoltaico		174.825,49
103.00035		F.do amm.to impianto WI FI		13.431,49
103.00050		F.do amm.to fabbr. nuova scuola materna		9.779,62
<b>110</b>		<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>269.259,10</b>
110.00001		Ratei passivi		712,92
110.00002		Risconti passivi		158.756,44
110.00003		Ratei passivi costo del personale		109.789,74
<b>200</b>		<b>ACQUISTO BENI PER L'ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>360.073,62</b>	
200.00001		Spese per vitto	271.901,07	
200.00002		Spese vestiario	2.632,87	
200.00004		Spese per detersivi lavanderia e cucina	26.188,71	
200.00005		Spese per materiale monouso	30.624,81	
200.00006		Spese per detersivi e materiale ospiti	18.672,81	
200.00010		Spese per medicinali	46,00	
200.00020		Spese per attrezzature minute	8.826,77	
200.00030		Spese per materiale didattico Asilo	1.180,58	
<b>210</b>		<b>SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>511.813,80</b>	
210.00002		Spese servizi assistenza esterni	53.049,96	
210.00003		Servizio infermieristico esterno	272.021,07	
210.00004		Servizio fisioterap. e riabil. esterno	24.139,23	
210.00006		Servizio di barberia, parruccheria etc.	18.775,59	
210.00010		Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.838,48	
210.00011		Servizi smaltimento rifiuti	30.567,96	
210.00012		Servizio lavaggio biancheria	63.678,12	
210.00013		Servizio di coordinamento dell'attività	6.520,00	
210.00014		Servizi per sicurezza, haccp e amb.	20.869,24	
210.00020		Assicurazioni	17.354,15	
<b>212</b>		<b>MANUTENZIONI PER ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>86.090,80</b>	

**Bilancio rettificato di esercizio****ESERCIZIO 2022,00**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
212.00001		Manutenzione attrezzature	27.719,67	
212.00002		Manutenzioni varie	2.583,80	
212.00003		Manutenzione impianti	45.194,61	
212.00004		Manutenzione fabbricati	9.341,63	
212.00005		Manutenzione e cons. tomba Fam. Brussa	15,10	
212.00006		Manutenzione giardino	1.235,99	
<b>215</b>		<b>UTENZE PER ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>381.833,37</b>	
215.00001		Energia elettrica	217.868,46	
215.00002		Riscaldamento	150.536,11	
215.00003		Acqua	832,22	
215.00004		Gas uso cottura	11.753,58	
215.00006		Servizio derattizzazione	843,00	
<b>230</b>		<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.760,46</b>	
230.00001		Noleggio attrezzature	1.760,46	
<b>240</b>		<b>COSTO DEL PERSONALE ATTIVITA' CDR</b>	<b>2.242.009,49</b>	
240.00031		Quota indennità t.f.r. corrisposta	14.879,44	
240.00032		Quota indennità t.f.r. maturata	99.621,18	
240.00060		Rimborsi indennità infortuni INAIL		2.080,64
240.00061		Liberalità ai dipendenti	17.672,90	
240.00085		Ratei ferie/ore infermieri	1.733,01	
240.00086		Ratei ferie/ore fisioterapisti	119,76	
240.00087		Ratei ferie/ore referenti assistenziali		948,75
240.00088		Ratei ferie/ore RGA		2.329,09
240.00089		Ratei ferie/ore personale assistenza	570,24	
240.00090		Ratei ferie/ore personale cucina	2.857,76	
240.00091		Ratei ferie/ore personale lavanderia	19,64	
240.00092		Ratei ferie/ore personale pulizie		527,17
240.00093		Ratei ferie/ore manutentori	730,35	
240.00094		Ratei ferie/ore animatrici		718,66
240.00096		Rimborso spese personale dipendente	60,00	
240.00098		Conguagli INPS	766,29	
240.00101		Stipendi responsabile governo assistenz.	44.972,21	
240.00103		Stipendi referente assistenziale	59.715,40	
240.00104		Stipendi reparto animazione	50.342,09	
240.00105		Stipendi reparto manutenzioni	41.009,48	
240.00106		Stipendi ausiliari assistenza	815.126,83	
240.00107		Stipendi personale di pulizie	88.722,07	
240.00108		Stipendi personale cucina	138.309,59	
240.00109		Stipendi personale lavanderia	67.281,44	
240.00110		Stipendi interinali assistenza	274.577,48	
240.00111		Stipendi infermieri	135.067,17	
240.00112		Stipendi fisioterapisti	35.167,01	
240.00201		Contributi previdenziali RGA	13.024,96	
240.00203		Contributi previd. referenti assistenz.	14.165,43	
240.00204		Contributi prev. reparto animazione	13.359,16	
240.00205		Contributi prev. reparto manutenzioni	10.190,49	
240.00206		Contributi ausiliari assist. INPS	152.234,11	
240.00207		Contributi ausiliari assist. INPDAP	6.691,07	
240.00208		Contributi prev. personale pulizie	22.232,12	
240.00209		Contributi INPS personale cucina	34.164,83	
240.00211		Contributi INPS personale lavanderia	10.424,25	
240.00212		Contributi INPDAP personale lavanderia	7.068,96	
240.00213		Contributi INPS infermieri	37.630,56	
240.00214		Contributi INPS fisioterapisti	9.903,95	
240.00251		Contributi prev. EX LAICI		2.115,60
240.00300		Quote FAREMUTUA	6.664,00	
240.00301		Contributi INAIL	19.552,04	
240.00401		Quota t.f.r. previdenza complementare	4.102,13	
<b>241</b>		<b>COSTO PERSONALE ATTIVITA' ASILO</b>	<b>408.417,73</b>	

**Bilancio rettificato di esercizio****ESERCIZIO 2022,00**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
241.00001		Stipendi alla coordinatrice	21.794,59	
241.00002		Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	36.580,97	
241.00003		Stipendi docenti scuola infanzia	100.427,42	
241.00004		Stipendi educatrici asilo nido	142.290,91	
241.00010		Indennita' malattia/maternità c/INPS		18.325,20
241.00011		Contrib. previd. coordinatrice	7.063,60	
241.00012		Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	10.510,99	
241.00013		Contributi prev. docenti scuola infanzia	28.313,94	
241.00014		Contrib. prev. educatrici asilo nido	38.940,35	
241.00021		Contributi INAIL dipendenti	381,11	
241.00023		Contributi INAIL docenti scuola infanzia	1.112,95	
241.00050		Quota tfr dipendenti	30.792,20	
241.00097		Corsi formazione personale	760,00	
241.00098		Rateo ferie/permessi/ore non godute	3.640,03	
241.00099		Altri costi per il personale	2.737,15	
241.00401		Quota t.f.r. previdenza complementare	1.396,72	
<b>245</b>		<b>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>67.412,50</b>	
245.00001		Amm.to fabbricati	12.873,43	
245.00003		Amm.to attrezzatura varia	1.627,82	
245.00004		Amm.to mobili ed arr. ufficio	1.099,64	
245.00005		Amm.to mobili e arredi	10.369,36	
245.00006		Amm.to macchine el. ufficio	6.062,83	
245.00007		Amm.to ausili sanitari	4.572,00	
245.00008		Amm.to attrezz. cucina	6.453,72	
245.00009		Amm.to attrezz. lavanderia	374,85	
245.00011		Amm.to automezzi	215,71	
245.00013		Amm.to supporti audiovisivi	175,40	
245.00014		Amm.to scaffalatura	249,07	
245.00015		Amm.to mobili spogliatoio	332,15	
245.00018		Amm.to impianti	13.978,56	
245.00033		Amm.to impianto fotovoltaico	5.072,93	
245.00035		Amm.to impianto WI-FI	2.998,34	
245.00050		Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	956,69	
<b>246</b>		<b>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMM.</b>	<b>414,66</b>	
246.00001		Amm.to software	414,66	
<b>250</b>		<b>ONERI DIVERSI GESTIONE ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>25.078,22</b>	
250.00001		Spese per attività sociali	14.736,23	
250.00010		Sanzioni pecuniarie	38,93	
250.00088		Accantonamento rischi su crediti	9.551,57	
250.00094		Quote associative	750,00	
250.00099		Arrotondamenti passivi	1,49	
<b>251</b>		<b>SPESE GESTIONE AUTOMEZZI</b>	<b>5.759,46</b>	
251.00001		Carburante automezzi	1.865,51	
251.00004		Assicurazioni automezzi	2.693,00	
251.00005		Bolli automezzi	407,03	
251.00006		Manutenzioni e rip. automezzi	793,92	
<b>320</b>		<b>ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>7.630,79</b>	
320.00022		Int. passivi mutuo lav. Il lotto II s.	31,85	
320.00042		Interessi passivi mutuo nuovo Asilo-Friu	1.126,06	
320.00050		Interessi passivi vari	0,11	
320.00055		Perdite da titoli	1.162,35	
320.00056		Perdite da premi assicurativi	5.310,42	
<b>400</b>		<b>ACQUISTO BENI PER SUPPORTO GENERALE</b>	<b>5.374,04</b>	
400.00001		Cancelleria e stampati	4.665,33	
400.00002		Postali e valori bollati	420,60	
400.00003		Spese vidimazioni	43,30	
400.00099		Altri costi	244,81	
<b>410</b>		<b>SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE</b>	<b>173.960,82</b>	
410.00001		Collaborazioni coord. amministrative	60.000,00	

**Bilancio rettificato di esercizio****ESERCIZIO 2022,00**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
410.00002		Emolumenti agli amministratori	7.800,00	
410.00003		INPS collaboratori carico azienda	10.848,00	
410.00004		INAIL collaboratori carico azienda	74,89	
410.00005		Servizio contabilità personale	25.429,29	
410.00010		Consulenze varie	12.491,18	
410.00011		Prestazioni medicina del lavoro	4.371,00	
410.00012		Servizi assistenza contabile - amm.va	6.168,80	
410.00013		Consulenza legale	9.827,38	
410.00025		Spese telefoniche	12.466,13	
410.00026		Canone RAI	407,35	
410.00027		Abbonamenti a giornali e riviste	582,12	
410.00028		Libri e abbonamenti	1.570,94	
410.00030		Manutenzione macchine ufficio	2.999,26	
410.00031		Licenze e canoni manut. software	8.097,41	
410.00035		Manut. parco e giardino	51,20	
410.00040		Commissioni ed oneri bancari	1.463,82	
410.00041		I.M.U. - TASI	2.652,00	
410.00042		Commissioni e spese postali	255,66	
410.00050		Emolumenti revisore contabile	6.344,00	
410.00099		Altre prestazioni e servizi	60,39	
<b>420</b>		<b>GODIMENTO BENI DI TERZI PER SUPP. GEN.M</b>	<b>3.390,10</b>	
420.00001		Noleggio macchine ufficio	3.201,61	
420.00002		Leasing impianto telefonico	188,49	
<b>430</b>		<b>SPESE PERSONALE PER SUPP. GENERALE</b>	<b>246.324,07</b>	
430.00001		Stipendi personale amministrativo	171.741,80	
430.00005		Contributi INPS personale amm.vo	48.370,17	
430.00010		Contributi INAIL personale amm.vo	660,24	
430.00032		Quota indennita' t.f.r.	22.493,00	
430.00099		Rateo ferie/ore pers. amm.vo	3.058,86	
<b>460</b>		<b>ONERI DIVERSI PER SUPPORTO GENERALE</b>	<b>97.350,87</b>	
460.00001		IRAP d'esercizio	88.216,00	
460.00002		IRES d'esercizio	3.067,00	
460.00010		Imposta di bollo	6.067,87	
<b>500</b>		<b>PROVENTI DA ATTIVITA' CASA DI RIPOSO</b>		<b>3.509.840,91</b>
500.00001		Rette di ricovero		2.845.835,44
500.00003		Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88		478.797,73
500.00004		Prenotazione posto letto		18.655,48
500.00005		Rimborso Spese di Trasporto		6.585,00
500.00006		Preavviso		370,44
500.00011		Rette di ricovero grav. insufficienti		120.348,74
500.00012		Prenot. posto letto grav. insufficienti		1.674,75
500.00050		Altri contributi		3.278,69
500.00051		Rimborsi diversi		980,00
500.00053		Risarcimenti assicurativi ordinari		12.285,56
500.00055		Contributi ASFO Lr 22/2020 - Covid		3.028,13
500.00090		Sopravvenienze attive di gestione		15.324,95
500.00999		Rivalsa spese bolli		2.676,00
<b>501</b>		<b>PROVENTI DA ATTIVITA' ASILO</b>		<b>436.242,08</b>
501.00001		Rette scuola dell'infanzia		101.894,39
501.00002		Rette asilo nido		104.579,24
501.00003		Iscrizioni scuola dell'infanzia		4.500,00
501.00004		Iscrizioni asilo nido		2.820,00
501.00005		Servizio pre scuola materna		6.699,99
501.00006		Servizio pre asilo nido		2.260,82
501.00007		Servizio prolungato scuola materna		1.512,80
501.00008		Servizio prolungato asilo nido		404,51
501.00009		Rette Punti Verdi		10.080,00
501.00011		Contrib. am.ne scol. PN pre-scolastico		52.875,85
501.00012		Contributi Regionali per scuola infanzia		18.511,81

**Bilancio rettificato di esercizio****ESERCIZIO 2022,00**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
501.00013		Contributi Regionali per asilo nido		25.778,45
501.00015		Contributi comunali		68.972,00
501.00016		Rette sezione Primavera		21.743,18
501.00017		Servizio pre scuola Primavera		378,94
501.00018		Iscrizione Sezione Primavera		180,00
501.00019		Contributo Regionale sezione primavera		6.000,00
501.00037		Altri contributi pubblici		5.053,10
501.00090		Sopravvenienze attive di gestione		5,00
501.00999		Rivalsa spese bolli		1.992,00
<b>550</b>		<b>PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>		<b>74.159,10</b>
550.00001		Erogazioni liberali		61.348,10
550.00003		Erog. Genitori per rimborsi vari		12.811,00
<b>600</b>		<b>PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>		<b>10.635,11</b>
600.00003		Contributo da ILLIRIA		1.762,90
600.00010		Contributo GSE - fotovoltaico		7.586,75
600.00011		Proventi da GSE scambio energia		1.280,75
600.00099		Arrotondamenti attivi		4,71
<b>620</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>		<b>18.038,81</b>
620.00001		Interessi attivi bancari		572,76
620.00002		Proventi da titoli		1.160,55
620.00005		Affitto Terreni		16.305,50
<b>630</b>		<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>233.214,17</b>
630.00007		Contrib. straord. LR 13/2021 - Covid		139.560,00
630.00008		Contrib.Reg. stabilizz. dip. es. prec.		30.463,48
630.00009		Contrib. sostegno consumi energetici		63.190,69
<b>631</b>		<b>CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER INVESTIM.</b>		<b>45.763,12</b>
631.00002		Quota contrib. plur. 2°-2° CDR		9.475,10
631.00004		Contributi L.R. 49/93 - Asilo		1.955,34
631.00005		Quota contrib. plur. nuovo asilo		10.044,88
631.00006		Contributi pluriennali lav. chiesetta		3.182,95
631.00007		Contributi LR 6/2006 - CDR		1.857,94
631.00013		Contrib. Fondazione Friuli WI-FI		1.439,60
631.00014		Contributo LR 14/2016 - CDR		12.879,74
631.00015		Contributo GSE - impianto clima CDR		3.605,65
631.00016		Contrib. Fondazione Friuli Fotovoltaico		1.321,92
		<b>Totali</b>	<b>11.823.292,45</b>	<b>11.823.292,45</b>
		<b>Totali a quadratura 1° livello</b>	<b>11.748.685,52</b>	<b>11.748.685,52</b>
		<b>Ecceденza conto economico: Perdita</b>	<b>296.801,50</b>	

# FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

**Bilancio al 31/12/2022**

---

## NOTA INTEGRATIVA

---

### PREMESSA

L'ente ha assunto l'attuale status giuridico di Fondazione di diritto privato con decorrenza dal 01.01.2004 in seguito alla delibera della Giunta Regionale n. 3745 del 28.11.2003 che ha "depubblicizzato" l'istituzione di pubblica assistenza e beneficenza "Casa di Riposo Gianni Micoli-Toscana e pensionato Nicola Brussa", successivamente mutata in "Fondazione Micoli-Toscana".

Lo statuto sociale che regola l'attività sociale è stato modificato con delibera del consiglio di amministrazione del 25 gennaio 2023. Il nuovo Statuto è stato approvato con Decreto del Presidente della Regione 29 marzo 2023, n. 066/Pres. pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia del 12 aprile 2023

Con atto di devoluzione del 21.04.2005 l'Associazione Asilo Infantile Vincenzo Favetti con sede in Castions di Zoppola, Via Cao Mercato n. 1 ha devoluto alla Fondazione tutto il patrimonio attivo e passivo con l'obbligo da parte della Fondazione alla continuazione dell'attività di asilo infantile.

Il presente bilancio è stato redatto sulla base della contabilità tenuta in "partita doppia" e nel rispetto dei principi contabili di competenza economica.

Il bilancio della Fondazione, costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa - è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare o integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Gli importi delle singole voci di bilancio sono esposti in unità di euro.

---

### NOTIZIE SULLA GESTIONE

---

Il bilancio d'esercizio si chiude con un disavanzo di Euro 296.802.

Di seguito si illustrano le motivazioni che hanno determinato tale risultato.

La spesa indubbiamente più rilevante riguarda il costo del personale per l'attività tipica che è passata da Euro 2.503.864 del precedente esercizio 2021, ad Euro 2.650.427,22 (+ 111.107,00 casa di riposo; + 35.137,49 scuola Favetti). -

La scelta che la Fondazione ha fatto nell'anno 2016, di servirsi esclusivamente di personale dipendente piuttosto che affidare i servizi a cooperative (rimaste fino al settembre 2021 solo per i servizi sanitari, anche quelli attualmente gestiti con personale in rapporto diretto con la Fondazione), deve sicuramente considerarsi portatrice di qualità nell'assistenza, non foss'altro che il personale dipendente garantisce una costanza di presenze e di rendimento che il sistema cooperativo non aveva assicurato, evidenziando elevati turn over.

E' cresciuto il bisogno dei nostri ospiti sia dal punto di vista assistenziale che da quello sanitario vero e proprio; conseguentemente per poter continuare a garantire le prestazioni del personale infermieristico e fisioterapico nei valori numerici necessari, siamo stati costretti a confrontarci con i prezzi di mercato di questi professionisti, andando oltre quelle che sono le previsioni di rimborso dei relativi oneri da parte del sistema sanitario che non da segno di riconoscere le mutate condizioni post pandemiche rispetto quanto succedeva prima di queste.



Sono ulteriormente cresciuti i costi energetici il cui aumento fra l'anno 2020 ed il 2021 è stato pari a circa il 51%, mentre l'incremento registrato nel 2022 sull'anno precedente è stato di un ulteriore 96,77%- passando, in valori assoluti, dal costo 2021 di Euro 194.051,14 a Euro 381.833,37 del 2022.

L'incremento dei costi energetici, l'incremento sia dei costi dei servizi esterni (lavanderia, manutenzioni da ditte certificatrici, ecc.) che del costo degli acquisti di beni, derrate alimentari – pane, ecc.; gli accordi nazionali relativi alla contrattazione sindacale su materie comportanti un incremento del costo del lavoro, questa serie di eventi, combinatisi insieme e aventi come risultato la crescita complessiva dei costi della produzione, avevano indotto l'Amministrazione a dare un primo argine a partire dal mese di luglio 2022 con l'inizio di un nuovo servizio rivolto agli ospiti non autosufficienti in condizioni di gravità certificata dall'articolo 3, 3° comma della Legge 104/1992, che avrebbe comportato un primo significativo incremento dei ricavi da ottenere poi anche negli anni successivi. Tuttavia, il richiamo formalmente espresso dalla regione, Direzione Centrale Salute, Politiche sociali e Disabilità, Servizio programmazione e sviluppo dei servizi sociali e dell'integrazione e assistenza sociosanitaria con la nota Prot. N. 0094324 / P / GEN del 10/08/2022, ad eliminare l'intervenuto aumento della retta in corso d'anno, nonostante la motivazione della Fondazione basata sulla considerazione che si trattasse di nuovo servizio, ha costretto a restituire gli importi delle relative rette, ripristinando quelle precedentemente in essere. Ciò ha fatto sì che, causa il richiamo della Direzione Regionale all'articolo 31, commi 6 e 7, della L.R. 19/2006, secondo il quale le rette giornaliere applicate, in vigore dal 1° gennaio di ogni anno, possono essere modificate nel corso dell'anno solare solo in riduzione, ha costretto, alla data di assunzione della decisione sulla determinazione della retta 2023, a farlo in misura tale da dover prevedere gli aumenti che si dovessero verificare in corso d'anno.

In tutto questo aumentare di costi va ricordato come la Fondazione per sua natura giuridica è ente autonomo, non sottordinato ad alcuno e che quindi deve ricercare nel proprio bilancio, con le rette addebitate all'utenza, le risorse per gestire i servizi. In più, come oramai noto, non percepisce alcun genere di contribuzione se non il rimborso degli oneri sanitari che come sopra detto, non è più sufficiente a pareggiarne i costi.

I contributi regionali sulla non autosufficienza sono di competenza degli ospiti e vengono addirittura anticipati dalla Fondazione, in virtù del fatto che la retta viene pagata dagli ospiti al netto del contributo che, solo successivamente (e molto spesso tardivamente), ci viene rimesso da parte dell'Azienda sanitaria. È evidente che tale situazione genera uno squilibrio finanziario che incide negativamente sul conto economico.

Fin quando le condizioni economiche lo hanno consentito, la politica dei Consigli di Amministrazione che si sono succeduti nell'ultimo ventennio, è sempre stata quella di privilegiare il contenimento della spesa per fare in modo che i nostri utenti potessero fruire di tariffe contenute rispetto il contesto territoriale di riferimento. Nonostante che per quasi dieci anni di seguito la retta della casa di riposo sia rimasta sostanzialmente invariata, negli ultimi esercizi economici, per poter continuare a garantire il funzionamento dei servizi con lo stesso standard di qualità a vantaggio dell'utenza, abbiamo dovuto iniziare ad adeguarla agli aumentati costi di funzionamento fino al drastico aumento del dicembre 2022 (a valere dal 2023) che ha determinato nuove rette comunque analoghe, se non inferiori, a quelle correntemente applicate in FVG dalle altre strutture del settore.

In merito va ricordato che è stato prontamente formulato ed approvato dal Cda un piano di riequilibrio economico-finanziario, anche al fine di consentire la continuazione dell'attività della Fondazione.

## **FATTI DI RILEVANTE IMPORTANZA ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Con decreto "m\_lps.34. Registro Decreti.R.0000485.30-12-2022" del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali - Direzione Generale del Terzo Settore e della Responsabilità Sociale delle Imprese, è stato assegnato alla Fondazione quale Ente ammesso a beneficiare del contributo di cui all' articolo 13 - quaterdecies del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, l'importo di Euro 95.560,00.

Con decreto n. 150 del 17 febbraio 2023 è stata approvata l'assegnazione del finanziamento di cui all'art. 8 c. da 57 a 61 della L.R. 13/2022 - rimborso spese Covid anno 2021, per Euro 97.285,42.

In data 13 marzo 2023 è pervenuta comunicazione dal gestore delle forniture di gas naturale sull'entità del credito d'imposta spettante alle imprese "non gasivore" in forza della legge di conversione 13 gennaio 2023 n. 6, del D.L. 18 novembre 2022, n. 176 (D.L. Aiuti-quater), pari a Euro 14.330,37.

In data 13 marzo 2023 è pervenuta comunicazione dal gestore delle forniture di energia elettrica sull'entità del credito d'imposta spettante alle imprese "non energivore" in forza della legge di conversione 13 gennaio 2023 n. 6, del D.L. 18 novembre 2022, n. 176 (D.L. Aiuti-quater), pari a Euro 3.945,19.

Con decreto n. 267 del 23.03.2023 è stata approvata l'assegnazione del finanziamento ex LR 13/2022 art. 8 c.16-20 (contributi per mancata occupazione posti letto) per Euro 41.006,81.

---

### **Informazioni sulle esenzioni/agevolazioni fiscali**

Si precisa che il debito per IRES - trattandosi di ente non commerciale - è stato determinato applicando ai redditi fondiari l'aliquota ridotta del 12,00% (50% dell'aliquota ordinaria ai sensi artt. 6 del D.P.R. 601/73).

Per quanto riguarda l'IRAP, trattandosi di ente non commerciale che svolge esclusivamente attività istituzionale, è stata determinata applicando all'imponibile di cui all'art. 10 del D.lgs n. 446/1997 (costo del lavoro) l'aliquota ordinaria del 3,9%.

Per quanto riguarda la tassazione degli immobili essi sono soggetti all'IMU e TASI ad esclusione dei fabbricati che ospitano la Casa di Riposo, l'Asilo (esenzione prevista sia per IMU che per TASI dal D.M. 26.06.2014) e la chiesetta (in quanto luogo di culto). Di fatto quindi l'imposta grava esclusivamente sui terreni.

---

### **Criteri di valutazione**

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio con la specificazione che gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

#### ***Immobilizzazioni immateriali***

Rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale.

Sono iscritte al costo ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

#### ***Immobilizzazioni materiali***

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di realizzazione ad esclusione:

- dei beni immobili donati dai fondatori che sono stati prudenzialmente iscritti in base al valore catastale;
- dei terreni oggetto di devoluzione da parte dell'Asilo che sono stati iscritti in base al valore catastale;
- del fabbricato oggetto di devoluzione da parte dell'Asilo che è stato iscritto in base al valore contabile esposto nei documenti contabili dell'Associazione donante,
- del materiale di dotazione della chiesa iscritto ad un valore di stima complessivo estremamente prudenziale di Euro 5.000,00.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte al netto dei fondi di ammortamento ad esclusione dei fabbricati utilizzati dalla Casa di Riposo - iscritti in base al valore catastale – per i quali non si è operato alcun ammortamento in considerazione del loro prudenziale valore d’iscrizione, ampiamente inferiore al valore venale e di stima.

I terreni così come la dotazione della chiesa non vengono ammortizzati.

Per quanto riguarda i beni strumentali provenienti dalla devoluzione dell’Asilo si è ritenuto corretto proseguire con il piano sistematico di ammortamento precedentemente fissato.

Il “nuovo” fabbricato destinato all’attività di Asilo, la cui realizzazione si è conclusa nel corso del 2011, è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la costruzione al netto dei contributi di cui alla L.R. 1/2005.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei cespiti utilizzando le aliquote di seguito esposte:

SPECIE	CASA DI RIPOSO	ASILO
	ALIQUOTE UTILIZZATE	ALIQUOTE UTILIZZATE
Fabbricati asilo		3%
Attrezzatura varia	25%	15%
Mobili arredi ed attr. Ufficio	12%	
Mobili arredi reparti degenza	10%	
Mobili e dotazioni spogliatoi	10%	
Mobili e arredi asilo		15%
Scaffalatura	10%	
Estintori/dotazioni antincendio	15%	
Impianti	8%	10%
Impianto wi-fi	20%	
Ausili ed attr. sanitarie ed infermier.	12,5%	
Attrezzatura cucina	25%	12%
Attrezzatura lavanderia/stireria	25%	
Piccola attrezzatura	100%	
Biancheria – dotazione letti	25%	
Macchine elettroniche ufficio	20%	20%
Supporti audio-visivi	20%	
Autocarri	20%	
Autovetture	25%	

#### ***Immobilizzazioni materiali in corso***

Sono iscritte in base alle spese sostenute.

#### ***Titoli ed attività finanziarie***

I titoli sono rappresentati da fondi assicurativi iscritti rispettivamente al valore di acquisto.

#### ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di svalutazione prudenzialmente stimato, per tenere conto del rischio di mancato incasso.

#### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### ***Ratei e risconti***

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a costi di competenza dell’esercizio e con manifestazione numeraria nell’esercizio successivo.

## **Criteri di contabilizzazione**

Per la contabilizzazione dei proventi e delle spese si è seguito il criterio di competenza.

## **Analisi della composizione dello stato patrimoniale**

### ***Analisi dell'attivo***

#### **ATTIVO B.I: Immobilizzazioni immateriali: Valore a bilancio Euro 1.718**

La posta viene dettagliata nell'allegata **tabella n. 2**.

#### **ATTIVO B.II. Immobilizzazioni materiali: Valore a bilancio Euro 2.589.025**

La posta viene dettagliata nell'allegata **tabella n. 1**

Le immobilizzazioni in corso ammontano a complessivi Euro 4.060 e sono dettagliate nella tabella di seguito esposta.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impianto fotovoltaico in corso	0	40.496
Lavori su fabbricato Asilo	4.060	4.060
<b>TOTALE</b>	<b>4.060</b>	<b>44.556</b>

#### **ATTIVO B.III. Immobilizzazioni finanziarie: Valore a bilancio Euro 507.698**

	<b>VAL. N.</b>	<b>2021</b>
BTP 15 Marzo 2023 0,95 16/23	0	210.000
Fondi Assicurativi Credit Agricole	5.000	162.692
Polizza vita BNL	501.000	501.000
Depositi cauzionali concessione pozzo	1.698	1.698
<b>TOTALE</b>	<b>507.698</b>	<b>875.390</b>

I titoli di stato, così come in misura parziale un fondo assicurativo, sono stati smobilizzati per esigenze di liquidità.

#### **ATTIVO C.II. Crediti che non costituiscono immobilizzazioni**

##### **C.II.1 Crediti verso ospiti: Valore a bilancio Euro 215.859**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Crediti v/ospiti Casa di Riposo	220.716	224.225
Crediti v/iscritti Asilo	16.143	15.117
Fondo rischi su crediti	-21.000	-14.866
<b>TOTALE</b>	<b>215.859</b>	<b>224.476</b>

L'accantonamento per rischi su crediti è stato iscritto dopo attenta valutazione dei singoli crediti in sofferenza.

##### **C.II.5 Crediti verso altri: Valore a bilancio Euro 707.244**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Crediti v/A.S.S. – L.R. 33/88 – CDR	40.912	40.460
Crediti v/A.S.S. – L.R. 10/97 – CDR	134.061	120.956
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori 2° stralcio – 2° lotto	0	28.262

Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori chiesetta	77.982	89.123
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori scuola materna	311.118	355.562
Cred. per contrib. Reg. FVG per contributo nido	10.461	5.173
Crediti v/GSE per contributi	28.260	36.056
Crediti v/ILLIRIA per contributo	1.763	1.951
Erario c/ritenute d'acconto subite	4.832	7.622
Erario c/IVA	0	278
Erario c/crediti d'imposta bonus energia	37.531	0
Erario c/credito d'imposta sanificazione – Covid	0	6.691
Crediti per IMU	5.340	7.992
Crediti v/Ambiente e Servizi	32.813	32.813
Crediti v/INPS	8.921	8.015
Crediti per affitto terreni Asilo	10.500	10.500
Crediti v/INAIL	2.161	0
Anticipi a fornitori	589	589
TOTALE	707.244	752.043

Di seguito si dettagliano le poste maggiormente significative.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria si riferiscono a rimborsi da ricevere per spese sanitarie (Euro 40.912) e a copertura delle rette degli ospiti non autosufficienti (Euro 134.061).

Nel 2021 è stato altresì iscritto un credito nei confronti del GSE in relazione ad un contributo di complessivi Euro 45.070,55 riconosciuto in relazione alla sostituzione dell'impianto di climatizzazione invernale. Il contributo viene erogato in 5 rate annuali. Il credito iscritto a bilancio è pertanto relativo alle residue annualità da incassare. Il credito scadente oltre il 31.12.2023 ammonta ad Euro 18.028,22.

Forniamo di seguito un dettaglio dei crediti vantati nei confronti della Regione F.V.G. per contributi da ricevere.

Nel 2010 la Regione FVG ha iniziato l'erogazione della prima delle 20 rate annuali di Euro 44.444,88 ciascuna del contributo di complessivi Euro 888.897,60 concesso in base alle L.L.R.R. 1-15/2005 per i lavori di costruzione della nuova unità immobiliare destinata all'attività di scuola materna. La spesa ammessa a contributo ammonta a Euro 688.000,00. Nel corso del 2010 si sono conclusi i lavori di costruzione del nuovo immobile ed il contributo è stato iscritto a decurtazione delle spese sostenute di Euro 706.649,71. Il residuo da incassare è pari ad Euro 311.117,80.

Nel 2010 la Regione FVG ci ha erogato la prima delle 20 rate annuali (Euro 11.550,00) del contributo di complessivi Euro 231.000,00 concesso in base alla L.R. 14/2002 per i lavori di restauro della chiesetta. La spesa ammissibile a contributo era pari a Euro 165.000,00. Nel corso del 2014, in seguito alla conclusione dei lavori, è stata prodotta la documentazione di spesa. L'ente ha ritenuto ammissibili spese per Euro 159.147,36 determinando l'importo del contributo in complessivi Euro 222.806,40 da erogarsi in 20 annualità di Euro 11.140,32. La Regione ha altresì provveduto a recuperare l'importo di quanto già erogato in eccedenza per 5 annualità pari a complessivi Euro 2.048,40. Il residuo da incassare, così come rideterminato, è pari ad Euro 77.982,24.

In bilancio le rate di contributi da incassare oltre il 31.12.2023 sono state evidenziate fra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Fra i crediti verso l'Erario risultano iscritti per Euro 37.530,62 i residui crediti d'imposta spettanti in relazione ai vari bonus concessi in relazione all'incremento dei costi relativi alle utenze di gas ed energia elettrica.

**ATTIVO C.IV Disponibilità liquide: Valore a bilancio Euro 575.610**

**C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 569.823**

Di seguito si espone l'analisi delle somme depositate sui conti corrente bancari e postali:

	2022	2021
Banca Popolare Friuladria c/30272569 CDR	295.146	193.672
Friulovest Banca c/460 CDR	48.134	8.091
Friulovest Banca c/484 fondi ospiti CDR	3.800	4.123
BNL c/c 5323 CDR	145	249
Bancoposta c/13003595 CDR	35.481	41.288
Intesa Sanpaolo c/c	60.608	0
Banca Popolare Friuladria c/30272771 ASILO	125.824	214.436
Bancoposta c/60238334 ASILO	685	1.377
TOTALE	569.823	463.236

#### C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 5.787

	2022	2021
Cassa contanti Casa di Riposo	968	1.121
Fondo spese postali e bollati Casa di Riposo	12	2
Cassa c/fondi ospiti Casa di Riposo	3.946	3.942
Cassa contanti Asilo	839	658
Fondo spese postali e bollati Asilo	22	47
TOTALE	5.787	5.770

#### D Ratei e risconti attivi

##### D.II Risconti attivi: Valore a bilancio Euro 2.527

I risconti attivi sono stati iscritti in relazione ai seguenti costi:

- premi assicurativi per Euro 630,
- bolli automezzi per Euro 127,
- abbonamenti libri, riviste, pubblicazioni etc. per Euro 590,
- canoni manutenzione per Euro 155,
- licenze e canoni manutenzione software per Euro 986,
- altri costi per Euro 39.

#### *Analisi del passivo*

##### A Patrimonio netto: Valore a bilancio Euro 2.413.360

In relazione al particolare tipo di struttura giuridica, il patrimonio rappresenta oltre che l'aspetto peculiare anche lo strumento principale per il tramite del quale la fondazione può operare per il raggiungimento del proprio scopo.

Il patrimonio è così costituito:

DETTAGLIO	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE
PATRIMONIO LIBERO				
Avanzi di gestione destinati ad attività istituzionali	3.124.368	0	-633.922	2.490.446
Arrotondamento all'unità di Euro	-2	1	0	-1
Risultato gestionale	- 633.922	633.922	-296.802	-296.802
FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
Patrimonio di devoluzione asilo	219.717	0	0	219.717
TOTALE	2.710.161	633.923	-930.724	2.413.360

Il patrimonio al 01.01.2004 (data di depublicizzazione e costituzione in fondazione) è stato determinato sulla base della situazione patrimoniale appositamente redatta.

Il patrimonio relativo all'Asilo oggetto di devoluzione a nostro favore è stato determinato considerando le poste attive e passive così come emerse da una ricognizione di tutte le poste patrimoniali. I beni mobili ed immobili sono stati iscritti sulla base dei sopra esposti criteri.

Il disavanzo subito nel precedente esercizio pari ad Euro 633.922 è stato coperto mediante utilizzo della riserva disponibile costituita dagli avanzi di gestione.

#### **B. FONDI PER RISCHI ED ONERI: Valore a bilancio Euro 47.902**

La posta, invariata rispetto al precedente esercizio, accoglie esclusivamente un fondo prudentemente accantonato per far fronte ad eventuali addebiti per servizi di smaltimento rifiuti relativi a pregresse annualità. Ciò in ragione del fatto che tali addebiti non sono pervenuti in tempi utili per essere iscritti nell'esercizio di competenza.

#### **C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:**

##### **Valore a bilancio Euro 684.646**

Trattasi delle somme accantonate al fondo trattamento di fine rapporto per i dipendenti rientranti nella "gestione INPS". I dipendenti già assunti alla data del 01.01.2004 hanno optato per la permanenza nella cosiddetta "gestione INPDAP".

	<b>CASA RIPOSO</b>	<b>ASILO</b>	<b>TOTALE</b>
Fondo al 31.12.2021	499.427	121.335	620.762
Accantonamenti	114.769	25.199	139.968
Utilizzi/anticipi/rettifiche	-73.236	-2.848	-76.084
Fondo al 31.12.2022	540.960	143.686	684.646

#### **D.3 Debiti verso banche: Valore a bilancio Euro 284.610**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mutuo lavori II° lotto – II° stralcio Friuladria	0	27.253
Mutuo Friuladria per nuovo Asilo	284.610	320.984
<b>TOTALE</b>	<b>284.610</b>	<b>348.237</b>

Si precisa che le rate in linea capitale dei debiti verso banche scadenti entro il 31.12.2023 ammontano a complessivi Euro 37.382, quelle aventi scadenza dal 01.01.2024 al 31.12.2027 ammontano a Euro 160.147 mentre quelle scadenti dopo il 31.12.2027 ammontano a Euro 87.081.

#### **D.5 Acconti: Valore a bilancio Euro 2.337**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipi da Ospiti CDR	1.287	1.908
Anticipi per iscrizioni ASILO	1.050	1.177
<b>TOTALE</b>	<b>2.337</b>	<b>3.085</b>

#### **D.6 Debiti verso fornitori: Valore a bilancio Euro 409.379**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fornitori Casa di Riposo	198.128	294.951
Fornitori Asilo	13.210	22.146
Fatture da ricevere	198.041	133.560
<b>TOTALE</b>	<b>409.379</b>	<b>450.657</b>

**D.7 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 124.558**

	2022	2021
Erario c/IRES	2.894	2.758
Erario c/IRAP	54.526	14.492
Erario c/ritenute lavoro dipendente e assimilati	57.516	61.869
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.661	1.796
Erario c/imposta sostitutiva TFR	5.684	2.674
Erario c/iva	43	0
Erario c/imposta di bollo	1.234	1.194
<b>TOTALE</b>	<b>124.558</b>	<b>84.783</b>

**D.8 Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:  
Valore a bilancio Euro 96.605**

	2022	2021
Debiti v/INPDAP	2.977	3.694
Debiti v/INPS	92.190	111.575
Debiti v/INAIL	0	332
Debiti v/fondi di previdenza	1.438	849
<b>TOTALE</b>	<b>96.605</b>	<b>116.450</b>

**D.12 Altri debiti: Valore a bilancio Euro 376.815**

Si espone di seguito la composizione di tali debiti

	2022	2021
Transitorio ospiti Casa di Riposo c/fondi	8.316	10.601
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. 2° - II° str.	0	9.475
Contributi plur. copertura oneri fin. Costr. nuovo asilo	70.314	80.359
Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta	22.281	25.464
Contributi Fondazione Friuli per investimenti da rendicontare	0	25.920
Cauzioni passive	105	105
Personale c/retribuzioni	141.284	151.715
Personale c/oneri differiti	109.790	101.255
Debiti v/co.co.co	2.619	2.620
Debiti v/amministratori	4.150	1.867
Debiti v/organizzazioni sindacali	490	711
Debiti per taxa rifiuti	16.231	24.113
Altri debiti	1.235	1.327
<b>TOTALE</b>	<b>376.815</b>	<b>435.532</b>

Le poste “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per costruzione nuovo asilo” e “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta” accolgono l’eccedenza di contributi concessi a copertura degli oneri finanziari da sostenersi per il finanziamento degli investimenti ammessi a contributo. Tale eccedenza viene ripartita economicamente per la durata di 20 anni, ovvero per il periodo di rateizzazione del contributo.

In bilancio si evidenziano anche le quote di contributi di competenza successiva al 31.12.2023 ovvero Euro 79.367.



### **E.I Ratei passivi: Valore a bilancio Euro 713**

I ratei passivi sono comprendono poste di modico valore non particolarmente significative.

### **E.I Risconti passivi: Valore a bilancio Euro 158.756**

I risconti sono inerenti, fra gli altri, ai seguenti contributi in conto capitale per i quali si è optato, nel rispetto del principio di competenza, per procedere alla loro ripartizione sulla base del piano di ammortamento dei beni acquisiti con il loro beneficio.

Si propone di seguito i dettaglio:

- Contributo erogato all'Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per lavori sul fabbricato: Euro 65.178,03, il risconto è di Euro 45.624,62,
- Contributo erogato dalla Fondazione Friuli nel 2018 per l'acquisto di impianto Wi-fi: Euro 7.198, il risconto è di Euro 749,11,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2019 per l'acquisto di ausili sanitari ed attrezzature per Euro 100.000,00, il risconto è di Euro 46.958,94,
- Contributo concesso dal GSE nel 2021 per la sostituzione dell'impianto di climatizzazione invernale della Casa di riposo per Euro 45.070,55, il risconto è di Euro 34.551,08,
- Contributo concesso da Fondazione Friuli per la realizzazione di un impianto fotovoltaico per Euro 25.920,00, il risconto è di Euro 24.598,08.

Sono stati iscritti inoltre risconti attivi per euro 6.275 in relazione a quote di iscrizione all'Asilo di competenza futura.

Ai fini di una maggiore chiarezza si provvede a dettagliare anche le voci di conto economico.

**Analisi della composizione del conto economico**

***Analisi dei proventi***

**A. PROVENTI**

**A.1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE**

**A.1.d Da non soci: Valore a bilancio Euro 3.250.524**

**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori	2.993.470	2.791.671

**ATTIVITA' ASILO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rette, iscrizioni e servizi asilo	257.054	235.155

**RIEPILOGO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Attività Casa di Riposo	2.993.470	2.791.671
Attività Asilo	257.054	235.155
<b>TOTALE</b>	<b>3.250.524</b>	<b>3.026.826</b>

**A.1.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 708.370**

**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	478.798	478.346
Contributo statale "Bonus sanificazione" - Covid	0	6.691
Contributo ASFO LR 22/2020 - Covid	3.028	40.538
Altri contributi	3.279	0
Sopravvenienze attive di gestione	15.325	934
Rivalsa spese bolli	2.676	2.558
Altri rimborsi	980	1.485
Risarcimenti assicurativi	12.286	0
<b>TOTALE</b>	<b>516.372</b>	<b>530.552</b>

**ATTIVITA' ASILO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Contributi enti pubblici per l'attività	177.191	183.336
Rivalsa spese bolli e altre	1.992	1.944
Sopravvenienze attive	5	0
Contributi genitori per attività extra	12.811	5.256
<b>TOTALE</b>	<b>191.999</b>	<b>190.536</b>

**RIEPILOGO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Attività Casa di Riposo	516.371	530.552

Attività Asilo	191.999	190.536
TOTALE	708.370	721.088

## A.2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

### A.2.d Altri proventi: Valore a bilancio Euro 61.348

#### ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2022	2021
Erogazioni liberali	61.308	2.729

#### ATTIVITA' ASILO

	2022	2021
Erogazioni liberali	40	400

#### RIEPILOGO

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	61.308	2.729
Attività Asilo	40	400
TOTALE	61.348	3.129

## A.3. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

### A.3.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 56.398

#### ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2022	2021
Quota contributi pluriennali 2° lotto II° stralcio	9.475	9.475
Quota contributi pluriennali su lavori chiesetta	3.183	3.183
Contributi L.R. 6/2006	1.858	743
Contributi Fondazione Friuli per Wi-fi	1.440	1.440
Contributi Fondazione Friuli per impianto fotovolta.	1.322	0
Contributi L.R. 14/2016	12.880	12.880
Contributo GSE – Impianto climatizzazione	3.606	6.914
Contributo GSE – Impianto fotovoltaico	1.269	0
Proventi da GSE – Scambio energia	162	0
Altri contributi	1.763	1.951
Arrotondamenti attivi	2	0
TOTALE	36.960	36.586

#### ATTIVITA' ASILO

	2022	2021
Quota contributo pluriennale per nuovo asilo	10.045	10.045
Contributo GSE – Fotovoltaico	6.318	7.737
Proventi da GSE – Scambio energia	1.119	873
Contributo L.R. 49/93	1.956	1.955
TOTALE	19.438	20.610

**RIEPILOGO**

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	36.960	36.586
Attività Asilo	19.438	20.610
TOTALE	56.398	57.196

**A.4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI****A.4.a Da depositi bancari: Valore a bilancio Euro 573****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Interessi attivi bancari	9	10

**ATTIVITA' ASILO**

	2022	2021
Interessi attivi bancari	564	250

**RIEPILOGO**

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	9	10
Attività Asilo	564	250
TOTALE	573	260

**A.4.c Da patrimonio immobiliare: Valore a bilancio Euro 16.306****ATTIVITA' ASILO**

	2022	2021
Affitto terreni	16.306	15.989

**A.4.d Da altri beni patrimoniali: Valore a bilancio Euro 1.161****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Proventi da titoli	1.161	1.746

Si tratta dei proventi relativi alle cedole maturate sui titoli in portafoglio.

***Analisi degli oneri*****B. ONERI****B.1 ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE****B.1.a Materiale di consumo: Valore a bilancio Euro 360.074**

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisto di tutti i materiali di consumo indispensabili per la gestione della Casa di riposo e dell'Asilo e precisamente:

**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Spese per vitto	231.785	195.872
Spese per vestiario	2.633	16.132

Spese per biancheria	0	16
Spese materiale pulizia	24.626	31.168
Spese materiale monouso	28.174	59.437
Spese detergenti e igiene ospiti	16.227	21.381
Spese per medicinali	6	0
Spese per attrezzature minute	8.034	8.034
Gasolio per gruppo elettrogeno	0	423
<b>TOTALE</b>	<b>311.485</b>	<b>332.463</b>

### ATTIVITA' ASILO

	2022	2021
Spese per vitto	40.116	33.416
Spese materiale pulizia	1.563	1.553
Spese per materiale monouso	2.451	1.041
Spese per detergenti	2.446	4.814
Spese per medicinali	40	98
Spese per attrezzature minute	793	810
Spese materiale didattico	1.180	2.773
<b>TOTALE</b>	<b>48.589</b>	<b>44.505</b>

### RIEPILOGO

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	311.485	332.463
Attività Asilo	48.589	44.505
<b>TOTALE</b>	<b>360.074</b>	<b>376.968</b>

### B.1.b Servizi: Valore a bilancio Euro 983.985

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisizione di servizi per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

### ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2022	2021
Servizi assistenza ospiti	53.050	69.030
Servizi infermieristici	272.021	386.043
Servizi fisioterapia e riabilitazione	24.139	61.587
Servizi lavaggio biancheria	63.678	63.876
Servizi barberia, parrucchiera etc.	18.776	19.356
Servizio smaltimento rifiuti	28.445	27.240
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.838	4.305
Servizi di derattizzazione	501	669
Servizi per la sicurezza	20.723	17.981
Assicurazioni	16.317	15.908
Assicurazioni automezzi	2.693	3.218
Manutenzione attrezzature	26.383	26.636
Manutenzione impianti	42.578	55.706
Manutenzione fabbricati	9.342	14.120
Manutenzione tomba fam. Brussa	15	13

Manutenzione giardino	1.220	164
Manutenzioni varie	2.584	1.773
Manutenzione e riparazione automezzi	794	2.997
Energia elettrica	209.916	115.702
Riscaldamento	134.805	59.222
Acqua	501	358
Gas uso cottura	11.754	5.220
Costi formazione del personale	0	268
Arrotondamento	1	-1
<b>TOTALE</b>	<b>945.074</b>	<b>951.391</b>

### ATTIVITA' ASILO

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servizio smaltimento rifiuti	2.123	0
Servizio derattizzazione	342	455
Servizi coordinamento attività	6.520	5.500
Assicurazioni	1.037	1.028
Servizi per la sicurezza	146	509
Manutenzione attrezzature	1.337	1.093
Manutenzione impianti	2.616	2.433
Manutenzione fabbricati	0	7.320
Manutenzione giardino	16	35
Manutenzioni varie	0	8.736
Energia elettrica	7.952	5.422
Riscaldamento	15.731	6.222
Acqua	331	358
Costi formazione del personale	760	50
Arrotondamento	0	-1
<b>TOTALE</b>	<b>38.911</b>	<b>39.160</b>

### RIEPILOGO

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Attività Casa di Riposo	945.074	951.391
Attività Asilo	38.911	39.160
<b>TOTALE</b>	<b>983.985</b>	<b>990.551</b>

### B.1.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 1.760

#### ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Noleggio attrezzature	1.760	1.467

### B.1.d Personale: Valore a bilancio Euro 2.649.667

Trattasi degli oneri sostenuti per il personale impegnato per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

#### ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2022	2021
Retribuzioni responsabile governo assistenziale	44.972	62.227
Retribuzioni referente assistenziale	59.715	53.428
Retribuzioni ausiliarie di assistenza	815.127	885.498
Retribuzioni interinali assistenza	274.577	261.026
Retribuzioni infermieri	135.067	26.505
Retribuzioni fisioterapisti	35.167	9.117
Retribuzioni reparto animazione	50.342	50.892
Retribuzioni personale di pulizia	88.722	93.453
Retribuzioni personale lavanderia	67.281	70.585
Retribuzioni personale cucina	138.310	166.819
Retribuzioni reparto manutenzione	41.009	38.741
Contributi INPS – INPDAP – laici ex IPAB	329.742	305.932
Contributi FAREMUTUA	6.664	7.326
Contributi INAIL	19.552	18.960
Rimborsi indennità INAIL	-2.081	-8.013
Quota tfr maturata/corrisposta	114.501	93.023
TFR alla previdenza complementare	4.102	1.458
Personale c/oneri differiti	1.507	-6.463
Liberalità ai dipendenti	17.673	0
Rimborsi spese al personale	60	120
<b>TOTALE</b>	<b>2.242.009</b>	<b>2.130.634</b>

### ATTIVITA' ASILO

	2022	2021
Retribuzioni coordinatrice	21.795	21.482
Retribuzioni cuoche/operatrici scolastiche	36.581	35.907
Retribuzioni docenti scuola infanzia	100.427	92.154
Retribuzioni educatrici asilo nido	142.291	131.410
Indennità malattia/maternità/cig carico INPS	-18.325	-15.001
Contributi previdenziali coordinatrice	7.063	5.689
Contributi previdenziali cuoche/operatrici scol.	10.511	10.493
Contributi previdenziali docenti scuola infanzia	28.314	26.971
Contributi previdenziali educatrici asilo nido	38.940	36.366
Contributi INAIL dipendenti	1.494	1.425
Quota tfr	30.792	23.292
Tfr alla previdenza complementare	1.397	1.332
Oneri differiti dipendenti	3.640	1.710
Altri costi per il personale	2.738	0
<b>TOTALE</b>	<b>407.658</b>	<b>373.230</b>

### RIEPILOGO

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	2.242.009	2.130.634
Attività Asilo	407.658	373.230
<b>TOTALE</b>	<b>2.649.667</b>	<b>2.503.864</b>

**B.1.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 60.250**

Trattasi degli ammortamenti sui beni strumentali utilizzati per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Ammortamento ausili sanitari	4.572	4.742
Ammortamento attrezzatura cucina	5.816	5.746
Ammortamento attrezzatura lavanderia	375	375
Ammortamento attrezzatura varia	1.486	1.505
Ammortamento biancheria	0	0
Ammortamento impianti	13.979	14.498
Ammortamento impianto wi – fi	2.998	2.998
Ammortamento mobili reparto degenza	8.141	8.286
Ammortamento supporti audiovisivi	175	175
Ammortamento scaffalatura	249	736
Ammortamento mobili spogliatoio	332	415
Ammortamento automezzi	216	575
Ammortamento impianto fotovoltaico	2.067	0
Arrotondamento	-1	1
<b>TOTALE</b>	<b>40.405</b>	<b>40.052</b>

**ATTIVITA' ASILO**

	2022	2021
Ammortamento fabbricati asilo	12.873	12.873
Ammortamento fabbricato nuovo asilo	957	957
Ammortamento mobili ed arredi	2.229	2.697
Ammortamento attrezzatura varia	142	142
Ammortamento attrezzatura cucina	638	1.088
Ammortamento impianto fotovoltaico	3.006	15.548
<b>TOTALE</b>	<b>19.845</b>	<b>33.305</b>

**RIEPILOGO**

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	40.405	40.052
Attività Asilo	19.845	33.305
<b>TOTALE</b>	<b>60.250</b>	<b>73.357</b>

**B.1.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio Euro 33.419****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Spese attività sociali	484	330
Carburante automezzi	1.866	1.699
Bolli automezzi	407	487



Imposta di bollo	3.193	4.530
Sopravvenienze passive gestionali	0	54
Quote associative	0	0
Accantonamenti per rischi su crediti	9.552	0
Altri costi	36	28
Arrotondamenti passivi	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>15.539</b>	<b>7.129</b>

#### **ATTIVITA' ASILO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Spese attività sociali	14.252	7.089
Quote associative	750	750
Imposta di bollo	2.875	1.388
Altri costi	3	0
<b>TOTALE</b>	<b>17.880</b>	<b>9.227</b>

#### **RIEPILOGO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Attività Casa di Riposo	15.539	7.129
Attività Asilo	17.880	9.227
<b>TOTALE</b>	<b>33.419</b>	<b>16.356</b>

### **B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI**

#### **B.4.a Su prestiti bancari: Valore a bilancio Euro 1.158**

#### **ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Interessi passivi mutui	32	709

#### **ATTIVITA' ASILO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Interessi passivi mutui	1.126	1.123

#### **RIEPILOGO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Attività Casa di Riposo	32	709
Attività Asilo	1.126	1.123
<b>TOTALE</b>	<b>1.158</b>	<b>1.832</b>

### **B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE**

#### **B.6.b Servizi: Valore a bilancio Euro 169.156**

#### **ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Consulenze varie	12.491	24.671

Prestazioni medicina del lavoro	4.371	7.364
Consulenze legali	9.827	4.959
Spese telefoniche	12.026	11.630
Canone RAI	407	407
Commissioni ed oneri bancari	1.068	1.023
Commissioni postali, bolli e spese	181	174
Manutenzione parco e giardino	51	0
Altre prestazioni di servizi	23	2
Arrotondamento	2	1
<b>TOTALE</b>	<b>40.447</b>	<b>50.231</b>

### ATTIVITA' ASILO

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Consulenze varie	0	3.460
Consulenza legale	0	5.936
Spese telefoniche	440	515
Commissioni ed oneri bancari	395	379
Commissioni postali, bolli e spese	74	82
Altre prestazioni di servizi	37	0
Arrotondamento	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>947</b>	<b>10.373</b>

### COSTI PROMISCUI

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Collaborazioni coordinate e continuative	60.000	60.000
Emolumenti agli amministratori	7.800	7.830
Emolumenti revisore contabile	6.344	6.344
INPS collaboratori	10.848	10.856
INAIL collaboratori	75	99
Servizi contabilità personale	25.429	24.060
Servizi assistenza contabile e amm.va	6.169	6.100
Manutenzione macchine ufficio	2.999	5.259
Licenze e manutenzione software	8.097	7.058
Arrotondamento	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>127.762</b>	<b>127.606</b>

### RIEPILOGO

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Attività Casa di Riposo	40.447	50.231
Attività Asilo	947	10.373
Costi promiscui	127.762	127.606
<b>TOTALE</b>	<b>169.156</b>	<b>188.210</b>

## B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

### B.6.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 3.390

**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Noleggio macchine ufficio	2.409	1.796

**ATTIVITA' ASILO**

	2022	2021
Noleggio macchine ufficio	792	524

**COSTI PROMISCUI**

	2022	2021
Noleggio impianti telefonici	189	754

**RIEPILOGO**

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	2.409	1.796
Attività Asilo	792	703
Costi promiscui	189	754
<b>TOTALE</b>	<b>3.390</b>	<b>3.253</b>

**B.6.d Personale: Valore a bilancio Euro 246.324****COSTI PROMISCUI**

Il costo del personale amministrativo deve intendersi come promiscuo per le 2 attività esercitate

	2022	2021
Retribuzioni personale amministrativo	171.742	141.494
Contributi INPS personale amministrativo	48.370	40.634
Contributi INAIL	660	547
Quota tfr	22.493	12.943
Rateo ferie/ore personale amministrativo	3.059	2.433
<b>TOTALE</b>	<b>246.324</b>	<b>198.051</b>

**B.6.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 7.577****COSTI PROMISCUI**

	2022	2021
Ammortamento mobili e arredi ufficio	1.100	1.025
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	6.063	5.613
Ammortamento software	415	220
Arrotondamento	-1	1
<b>TOTALE</b>	<b>7.577</b>	<b>6.859</b>

**B.6.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio 101.463****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2022	2021
Cancelleria e stampati	4.656	6.042
Postali e valori bollati	190	215
Vidimazioni	0	25
Libri e abbonamenti	1.944	2.026
Altri costi	197	484
I.M.U. – TASI	278	278
Arrotondamento	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>7.266</b>	<b>9.070</b>

### ATTIVITA' ASILO

	2022	2021
Cancelleria e stampati	9	0
Postali e valori bollati	230	177
Vidimazioni	43	0
Libri e abbonamenti	209	129
Altri costi	48	270
I.M.U. – TASI	2.374	2.450
<b>TOTALE</b>	<b>2.913</b>	<b>3.026</b>

### COSTI PROMISCUI

	2022	2021
IRAP	88.216	84.225
IRES	3.067	3.067
<b>TOTALE</b>	<b>91.283</b>	<b>87.292</b>

### RIEPILOGO

	2022	2021
Attività Casa di Riposo	7.266	9.070
Attività Asilo	2.913	3.026
Costi promiscui	91.283	87.292
Arrotondamento	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>101.463</b>	<b>99.388</b>

Si precisa che la fondazione è, anche ai fini fiscali, un ente non commerciale ed in quanto tale l'IRES viene determinata esclusivamente sui redditi fondiari mentre l'IRAP grava sulle retribuzioni al personale dipendente ed agli assimilati.

### RISULTATO DI GESTIONE

**Risultato gestionale: Valore a bilancio – 296.802**

Trattasi del disavanzo dell'esercizio.

**Per ulteriore chiarezza si espone di seguito il conto economico riclassificato per tipologia di attività esercitata:**

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO									
Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)									
C.F. 00221260938									
Bilancio al 31/12/2022									
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'									
CONTO ECONOMICO		RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2022		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
<b>A PROVENTI</b>									
<b>A.1 Proventi da attività tipiche</b>									
A.1.d Da non soci			2.993.470		257.054		3.250.524		
500.00001	Rette di ricovero	€ 2.845.835,44							
500.00004	Prenotazione posto letto	€ 18.655,48							
500.00005	Rimborso Spese di Trasporto	€ 6.585,00							
500.00006	Preavviso	€ 370,44							
500.00011	Rette di ricovero gravemente insufficienti	€ 120.348,74							
500.00012	Prenotazioni posti letto grav. Insufficienti	€ 1.674,75							
	Arrotondamento	€ -							
501.00001	Rette scuola dell'infanzia	€ 101.894,39							
501.00002	Rette asilo nido	€ 104.579,24							
501.00003	Iscrizioni scuola dell'infanzia	€ 4.500,00							
501.00004	Iscrizioni asilo nido	€ 2.820,00							
501.00005	Servizio pre scuola materna	€ 6.699,99							
501.00006	Servizio pre asilo nido	€ 2.260,82							
501.00007	Servizio prolungato scuola materna	€ 1.512,80							
501.00008	Servizio prolungato asilo nido	€ 404,51							
501.00009	Rette Punti Verdi	€ 10.080,00							
501.00016	Rette sezione Primavera	€ 21.743,18							
501.00017	Servizio pre scuola Primavera	€ 378,94							
501.00018	Iscrizione Sezione Primavera	€ 180,00							
A.1.e Altri proventi			516.371		191.999		708.370		
500.00003	Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	€ 478.797,73							
500.00050	Altri contributi	€ 3.278,69							
500.00051	Rimborsi diversi	€ 980,00							

500.00053	Risarcimenti assicurativi	€ 12.285,56							
	Contributo ASFO LR 22/2020 - Covid	€ 3.028,13							
500.00055									
500.00090	Sopravvenienze attive di gestione	€ 15.324,95							
500.00999	Rivalsa spese bolli	€ 2.676,00							
501.00011	Contributi amm.ne scol. PN pre-scolastico	€ 52.875,85							
501.00012	Contributi Regionali per scuola infanzia	€ 18.511,81							
501.00013	Contributi Regionali per asilo nido	€ 25.778,45							
501.00015	Contributi comunali	€ 68.972,00							
501.00019	Contributo Regionale sezione primavera	€ 6.000,00							
501.00037	Altri contributi pubblici	€ 5.053,10							
501.00090	Sopravvenienze attive di gestione	€ 5,00							
501.00999	Rivalsa spese bolli	€ 1.992,00							
550.00003	Erog. Genitori per rimborsi vari	€ 12.811,00							
<b>A.2 Proventi da raccolta fondi</b>							<b>61.308</b>	<b>40</b>	<b>61.348</b>
A.2.d Altri proventi							61.308	40	61.348
550.00001	Erogazioni liberali	€ 61.308,10							
550.00001	Erogazioni liberali	€ 40,00							
<b>A.3 Proventi da attività accessorie</b>							<b>36.960</b>	<b>19.438</b>	<b>56.398</b>
A.3.e Altri proventi							36.960	19.438	56.398
600.00003	Contributo da ILLIRIA	€ 1.762,90							
600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	€ 1.268,54							
600.00011	Contributo GSE - scambio energia	€ 161,62							
600.00099	Arrotondamenti attivi	€ 4,75							
631.00002	Quota contrib. plur. 2°-2° CDR	€ 9.475,10							
631.00006	Contributi pluriennali lav. chiesetta	€ 3.182,95							
631.00007	Contributi LR 6/2006 - CDR	€ 1.857,94							
631.00013	Contrib. Fondazione Friuli WI -FI	€ 1.439,60							
631.00014	Contributo LR 14/2016 - CDR	€ 12.879,74							
631.00015	Contributo GSE- impianto clima CDR	€ 3.605,65							
631.00016	Contributo Fondazione Friuli fotovoltaico CDR	€ 1.321,92							
	Arrotondamento	-€ 1,00							
600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	€ 6.318,21							
600.00011	Proventi da GSE scambio energia	€ 1.119,13							
631.00004	Contributi L.R. 49/93 - Asilo	€ 1.955,34							
631.00005	Quota contrib. plur. nuovo asilo	€ 10.044,88							
<b>A.4 Proventi finanziari e patrimoniali</b>							<b>1.170</b>	<b>16.870</b>	<b>18.040</b>
A.4.a Da depositi bancari-postali							9	564	573

620.00001	Interessi attivi bancari	€ 7,83						
	Arrotondamento	€ 1,00						
620.00001	Interessi attivi bancari	€ 563,93						
A.4.c	Da patrimonio immobiliare			0		16.306		16.306
620.00005	Affitto Terreni	€ 16.305,50						
A.4.d	Da altri beni patrimoniali			1.161		0		1.161
620.00002	Proventi da titoli	€ 1.160,55						
<b>A.5 Proventi straordinari</b>					<b>224.574</b>		<b>8.640</b>	<b>233.214</b>
A.5.c	Da altre attività			224.574		8.640		233.214
630.00007	Contributo straord. L.R. 13/2021 - Covid	€ 139.560,00						
630.00008	Contrib. Regionali stabilizz. Dipendenti esercizi prec.	€ 25.463,48						
630.00009	Contributi a sostegno consumi energetici	€ 59.550,69						
630.00008	Contrib. Regionali stabilizz. Dipendenti esercizi prec.	€ 5.000,00						
630.00009	Contributi a sostegno consumi energetici	€ 3.640,00						
<b>TOTALE PROVENTI</b>					<b>3.833.853</b>		<b>494.041</b>	<b>4.327.894</b>
<b>B ONERI</b>								
<b>B.1 Oneri da attività tipiche</b>					<b>3.556.272</b>		<b>532.883</b>	<b>4.089.155</b>
B.1.a.	Materiale di consumo			311.485		48.589		360.074
200.00001	Spese per vitto	€ 231.785,03						
200.00002	Spese vestiario	€ 2.632,87						
200.00003	Spese per biancheria	€ -						
200.00004	Spese per materiale pulizia	€ 24.625,28						
200.00005	Spese per materiale monouso	€ 28.174,15						
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€ 16.227,18						
200.00010	Spese per medicinali	€ 6,00						
200.00020	Spese per attrezzature minute	€ 8.034,04						
200.00001	Spese per vitto	€ 40.116,04						
200.00004	Spese per detersivi lavanderia e cucina	€ 1.563,43						
200.00005	Spese per materiale monouso	€ 2.450,66						
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€ 2.445,63						
200.00010	Spese per medicinali	€ 40,00						
200.00020	Spese per attrezzature minute	€ 792,73						
200.00030	Spese per materiale didattico Asilo	€ 1.180,58						

B.1.b. Servizi				945.074		38.911		983.985	
210.0002	Spese servizi assistenza esterni	€ 53.049,96							
210.0003	Servizio infermieristico esterno	€ 272.021,07							
210.0004	Servizio fisioterap. e riabil. esterno	€ 24.139,23							
210.0006	Servizio di barberia, parruccheria etc.	€ 18.775,59							
210.0010	Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 4.838,48							
210.0011	Servizi smaltimento rifiuti	€ 28.445,16							
210.0012	Servizio lavaggio biancheria	€ 63.678,12							
210.0014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€ 20.722,84							
210.0020	Assicurazioni	€ 16.317,05							
212.0001	Manutenzione attrezzature	€ 26.382,96							
212.0002	Manutenzioni varie	€ 2.583,80							
212.0003	Manutenzione impianti	€ 42.578,24							
212.0004	Manutenzione fabbricati	€ 9.341,63							
212.0004	Manutenzione tomba fam. Brussa	€ 15,10							
212.0006	Manutenzione giardino	€ 1.220,00							
215.0001	Energia elettrica	€ 209.916,49							
215.0002	Riscaldamento	€ 134.804,96							
215.0003	Acqua	€ 501,22							
215.0004	Gas uso cottura	€ 11.753,58							
215.0006	Servizi di derattizzazione	€ 501,42							
240.0097	Corsi formazione personale	€ -							
251.0004	Assicurazioni automezzi	€ 2.693,00							
251.0006	Manutenzioni e rip. automezzi	€ 793,92							
210.0011	Servizi smaltimento rifiuti	€ 2.122,80							
210.0013	Servizio di coordinamento dell'attività	€ 6.520,00							
210.0014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€ 146,40							
210.0020	Assicurazioni	€ 1.037,10							
212.0001	Manutenzione attrezzature	€ 1.336,71							
212.0002	Manutenzioni varie	€ -							
212.0003	Manutenzione impianti	€ 2.616,37							
212.0004	Manutenzione fabbricati	€ -							
212.0006	Manutenzione giardino	€ 15,99							
215.0001	Energia elettrica	€ 7.951,97							
215.0002	Riscaldamento	€ 15.731,15							
215.0003	Acqua	€ 331,00							
215.0006	Servizio derattizzazione	€ 341,58							
241.0097	Corsi formazione personale	€ 760,00							
B.1.c. Godimento beni di terzi				1.760		0		1.760	
230.0001	Noleggio attrezzature	€ 1.760,46							



B.1.d.	Personale			2.242.009		407.658		2.649.667	
240.00031	Quota indennità t.f.r. corrisposta	€	14.879,44						
240.00032	Quota indennità t.f.r. maturata	€	99.621,18						
240.00060	Rimborsi indennità infortuni INAIL	-€	2.080,64						
240.00061	Liberalità ai dipendenti	€	17.672,90						
240.00085	Ratei ferie/ore referenti infermieri	€	1.733,01						
240.00086	Ratei ferie/ore referenti fisioterapisti	€	119,76						
240.00087	Ratei ferie/ore referenti assistenziali	-€	948,75						
240.00088	Ratei ferie/ore RGA	-€	2.329,09						
240.00089	Ratei ferie/ore personale assistenza	€	570,24						
240.00090	Ratei ferie/ore personale cucina	€	2.857,76						
240.00091	Ratei ferie/ore personale lavanderia	€	19,64						
240.00092	Ratei ferie/ore personale pulizie	-€	527,17						
240.00093	Ratei ferie/ore manutentori	€	730,35						
240.00094	Ratei ferie/ore animatrici	-€	718,66						
240.00096	Rimborso spese personale dipendente	€	60,00						
240.00098	Conguagli INPS	€	766,29						
240.00101	Stipendi responsabile governo assistenz.	€	44.972,21						
240.00103	Stipendi referente assistenziale	€	59.715,40						
240.00104	Stipendi reparto animazione	€	50.342,09						
240.00105	Stipendi reparto manutenzioni	€	41.009,48						
240.00106	Stipendi ausiliari assistenza	€	815.126,83						
240.00107	Stipendi personale di pulizie	€	88.722,07						
240.00108	Stipendi personale cucina	€	138.309,59						
240.00109	Stipendi personale lavanderia	€	67.281,44						
240.00110	Stipendi interinali assistenza	€	274.577,48						
240.00111	Stipendi infermieri	€	135.067,17						
240.00112	Stipendi fisioterapisti	€	35.167,01						
240.00201	Contributi previdenziali RGA	€	13.024,96						
240.00203	Contributi previd. referenti assistenz.	€	14.165,43						
240.00204	Contributi prev. reparto animazione	€	13.359,16						
240.00205	Contributi prev. reparto manutenzioni	€	10.190,49						
240.00206	Contributi ausiliari assist. INPS	€	152.234,11						
240.00207	Contributi ausiliari assist. INPDAP	€	6.691,07						
240.00208	Contributi prev. personale pulizie	€	22.232,12						
240.00209	Contributi INPS personale cucina	€	34.164,83						
240.00211	Contributi INPS personale lavanderia	€	10.424,25						
240.00212	Contributi INPDAP personale lavanderia	€	7.068,96						
240.00213	Contributi INPS infermieri	€	37.630,56						
240.00214	Contributi INPS fisioterapisti	€	9.903,95						
240.00251	Contributi prev. EX LAICI	-€	2.115,60						

240.00300	Contributi FAREMUTUA	€ 6.664,00						
240.00301	Contributi INAIL	€ 19.552,04						
240.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	€ 4.102,13						
	Arrotondamento	€ -						
241.00001	Stipendi alla coordinatrice	€ 21.794,59						
241.00002	Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	€ 36.580,97						
241.00003	Stipendi docenti scuola infanzia	€ 100.427,42						
241.00004	Stipendi educatrici asilo nido	€ 142.290,91						
241.00010	Indennita' malattia/maternità e/INPS	-€ 18.325,20						
241.00011	Contributi previdenziali coordinatrice	€ 7.063,60						
241.00012	Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	€ 10.510,99						
241.00013	Contributi prev. docenti scuola infanzia	€ 28.313,94						
241.00014	Contrib. prev. educatrici asilo nido	€ 38.940,35						
241.00021	Contributi INAIL dipendenti	€ 381,11						
241.00023	Contributi INAIL docenti	€ 1.112,95						
241.00050	Quota tfr dipendenti	€ 30.792,20						
241.00098	Rateo ferie/permessi/ore non godute	€ 3.640,03						
241.00099	Altri costi per il personale	€ 2.737,15						
241.00401	Quote t.f.r. previdenza complementare	€ 1.396,72						
<b>B.l.e. Ammortamenti</b>					<b>40.405</b>	<b>19.845</b>	<b>60.250</b>	
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€ 1.486,27						
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€ 8.140,81						
245.00007	Amm.to ausili sanitari	€ 4.572,00						
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€ 5.815,87						
245.00009	Amm.to attrezz. Lavanderia	€ 374,85						
245.00011	Amm.to automezzi	€ 215,71						
245.00013	Amm.to supporti audiovisivi	€ 175,40						
245.00014	Amm.to scaffalatura	€ 249,07						
245.00015	Amm.to mobili spogliatoio	€ 332,15						
245.00018	Amm.to impianti	€ 13.978,56						
245.00033	Amm.to impianto fotovoltaico	€ 2.066,93						
245.00035	Amm.to impianto wi-fi	€ 2.998,34						
	Arrotondamento	-€ 1,00						
245.00001	Amm.to fabbricati	€ 12.873,43						
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€ 141,55						
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€ 2.228,55						
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€ 637,85						
245.00033	Amm.to impianto fotovoltaico	€ 3.006,00						
245.00050	Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	€ 956,69						

	Arrotondamento	€ 1,00						
B.1.f. Oneri diversi di gestione				15.539		17.880		33.419
250.00001	Spese per attività sociali	€ 484,04						
250.00010	Sanzioni pecuniarie	€ 35,80						
250.00088	Accantonamento per rischi su crediti	€ 9.551,57						
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ -						
250.00099	Arrotondamenti passivi	€ 1,49						
251.00001	Carburante automezzi	€ 1.865,51						
251.00005	Bolli automezzi	€ 407,03						
460.00010	Imposta di bollo	€ 3.192,83						
	Arrotondamento	€ 1,00						
250.00001	Spese per attività sociali	€ 14.252,19						
250.00010	Sanzioni pecuniarie	€ 3,13						
250.00094	Quote associative	€ 750,00						
460.00010	Imposta di bollo	€ 2.875,04						
<b>B.4 Oneri finanziari e patrimoniali</b>				<b>6.505</b>		<b>1.126</b>		<b>7.631</b>
B.4.a Su prestiti bancari				32		1.126		1.158
320.00022	Int. passivi mutuo lav. II lotto II s.	€ 31,85						
320.00050	Int. passivi vari	€ -						
320.00041	Interessi passivi mutuo Friuladria ASILO	€ 1.126,06						
B.4.b Su altri prestiti				0		0		0
320.00050	Int. passivi vari	€ 0,11						
B.4.d Da altri beni patrimoniali				6.473		0		6.473
320.00055	Perdite da titoli	€ 1.162,35						
320.00056	Perdite da fondi assicurativi	€ 5.310,42						
<b>B.6 Oneri di supporto generale</b>				<b>469.248</b>		<b>58.662</b>		<b>527.910</b>
B.6.b Servizi				40.447		947		41.394
410.00010	Consulenze varie	€ 12.491,18						
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€ 4.371,00						
410.00013	Consulenza legale	€ 9.827,38						
410.00025	Spese telefoniche	€ 12.025,71						
410.00026	Canone RAI	€ 407,35						
410.00035	Manutenzione parco e giardino	€ 51,20						
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€ 1.068,45						
410.00042	Commissioni e spese postali	€ 181,26						

410.00099	Altre prestazioni e servizi	€ 23,24							
410.00010	Consulenze varie	€ -							
410.00013	Consulenza legale	€ -							
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€ -							
410.00025	Spese telefoniche	€ 440,42							
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€ 395,37							
410.00042	Commissioni e spese postali	€ 74,40							
410.00099	Altre prestazioni e servizi	€ 37,15							
			127.762	113.179		14.584		127.763	
410.00001	Collaborazioni coord. amministrative	€ 60.000,00							
410.00002	Emolumenti agli amministratori	€ 7.800,00							
410.00003	INPS collaboratori carico azienda	€ 10.848,00							
410.00004	INAIL collaboratori carico azienda	€ 74,89							
410.00005	Servizio contabilità personale	€ 25.429,29							
410.00012	Servizi assistenza contabile - amm.va	€ 6.168,80							
410.00030	Manutenzione macchine ufficio	€ 2.999,26							
410.00031	Licenze e canoni manut. software	€ 8.097,41							
410.00050	Emolumenti revisore contabile	€ 6.344,00							
	Totale servizi supporto generale							0	
B.6.c Godimento beni di terzi uso promiscuo			188	2.576		814		3.390	
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€ 2.409,33							
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€ 792,28							
420.00002	Leasing impianto telefonico	€ 188,49							
B.6.d Personale promiscuo			246.324	218.205		28.119		246.324	
430.00001	Stipendi personale amministrativo	€ 171.741,80							
430.00005	Contributi INPS personale amm.vo	€ 48.370,17							
430.00010	Contributi INAIL personale amm.vo	€ 660,24							
430.00032	Quota indennita' t.f.r.	€ 22.493,00							
430.00099	Rateo ferie/ore pers. amm.vo	€ 3.058,86							
B.6.e Ammortamenti			7.577	6.712		865		7.577	
245.00004	Amm.to mobili ed arr. ufficio	€ 1.099,64							
245.00006	Amm.to macchine el. ufficio	€ 6.062,83							
246.00001	Amm.to software	€ 414,66							

B.6.f Oneri diversi di gestione				7.266		2.913		10.179	
400.00001	Cancelleria e stampati	€ 4.656,33							
400.00002	Postali e valori bollati	€ 190,45							
400.00003	Spese vidimazioni	€ -							
400.00099	Altri costi	€ 196,86							
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€ 423,38							
410.00028	Libri e abbonamenti	€ 1.520,94							
410.00041	IMU - TASI	€ 278,00							
	Arrotondamento	€ -							
400.00001	Cancelleria e stampati	€ 9,00							
400.00002	Postali e valori bollati	€ 230,15							
400.00003	Spese vidimazioni	€ 43,30							
400.00099	Altri costi	€ 47,95							
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€ 158,74							
410.00028	Libri e abbonamenti	€ 50,00							
410.00041	IMU-TASI	€ 2.374,00							
B.6.f.bis Imposte d'esercizio			91.283	80.863		10.420		91.283	
460.00001	IRAP d'esercizio	€ 88.216,00							
460.00002	IRES d'esercizio	€ 3.067,00							
	Totale oneri diversi di gestione supporto generale								
<b>TOTALE ONERI</b>					<b>4.032.025</b>		<b>592.671</b>		<b>4.624.696</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>									
	Risultato gestionale				<b>-198.172</b>	<b>0</b>	<b>-98.630</b>		<b>-296.802</b>

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale ed economica della fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**IL PRESIDENTE**  
*(Gianluigi Ornella)*

ALLEGATI:

- Tabella n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali,
- Tabella n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali.

- Tabella n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali:

VOCE DI BILANCIO	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ.	VEND./ ELIM	RETTIFICA FONDO	AMM.TO	
B.II.1	Fabbricato CDR	1.836.217	-	1.836.217					1.836.217
	Chiesetta CDR	89.871	-	89.871					89.871
	Terreni CDR	11.876	-	11.876					11.876
	Fabbricato Asilo devoluto	429.114	- 211.627	217.487				- 12.874	204.613
	Terreni Asilo - devoluzione	163.091	-	163.091					163.091
	Fabbricato nuova scuola materna	31.890	- 8.824	23.066				- 956	22.110
				- 1					- 1
	<b>TOTALE VOCE B.II.1</b>	<b>2.562.059</b>	<b>- 220.451</b>	<b>2.341.607</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 13.830</b>	<b>2.327.777</b>
B.II.2	Attrezzatura varia CDR	133.577	- 130.926	2.651				- 1.487	1.164
	Ausili ed attr. sanitarie ed infermieristiche CDR	304.661	- 282.315	22.346				- 4.572	17.774
	Attrezzatura cucina CDR	273.453	- 266.445	7.008	231			- 5.816	1.423
	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.170	- 295.722	448				- 375	73
	Impianti CDR	193.768	- 60.578	133.190				- 13.980	119.210
	Dotazione antincendio CDR	7.259	- 7.259	-				-	-
	Impianti ASILO	70.662	- 70.662	-				-	-
	Attrezzature ASILO	15.505	- 15.342	163				- 141	22

	Attrezzatura cucina ASILO	13.608	- 12.868	740				- 638	102
	Impianto fotovoltaico	172.759	- 169.752	3.007	40.495			- 5.073	38.429
	Impianto wi-fi	14.992	- 10.432	4.560				- 2.999	1.561
				- 5					- 1
	<b>TOTALE VOCE B.II.2</b>	<b>1.496.414</b>	<b>-1.322.301</b>	<b>174.108</b>	<b>40.726</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 35.081</b>	<b>179.757</b>
B.II.3									
		Mobili ed attr. Ufficio CDR	45.294	- 39.628	5.666	818		- 2.125	4.359
		Mobili ed arr. reparti degenza CDR	571.130	- 507.286	63.844			- 16.427	47.417
		Macchine elettr. Ufficio CDR	64.528	- 43.936	20.592	3.712		- 11.246	13.058
		Biancheria - dotazione letti CDR	52.448	- 52.448	-			-	-
		Automezzi CDR	105.933	- 105.142	791			- 791	-
		Dotazione chiesa CDR	5.000	-	5.000				5.000
		Supporti audiovisivi CDR	8.013	- 7.598	415			- 351	64
		Scaffalature CDR	16.694	- 14.996	1.698			- 985	713
		Mobili e dot. Spogliatoi CDR	19.081	- 16.591	2.490			- 747	1.743
		Macchine elettr. Ufficio ASILO	14.935	- 14.148	787	-		- 431	356
		Mobili e arredi ASILO	115.926	- 106.903	9.023	623		- 4.926	4.720
					1				1
	<b>TOTALE VOCE B.II.3</b>	<b>1.018.982</b>	<b>- 908.676</b>	<b>110.307</b>	<b>5.153</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 38.029</b>	<b>77.431</b>
	Impianto fotovoltaico in corso	40.495	-	40.495	-	- 40.495			-
	Lavori asilo in corso				4.060				4.060
				-					-
	<b>TOTALE VOCE B.II.4</b>	<b>40.495</b>	<b>-</b>	<b>40.495</b>	<b>4.060</b>	<b>- 40.495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.060</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.117.950</b>	<b>- 2.451.428</b>	<b>2.666.517</b>	<b>49.939</b>	<b>- 40.495</b>	<b>-</b>	<b>- 86.940</b>	<b>2.589.025</b>

- Tabella n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali:

VOCE DI BILANCIO	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ./VENDITE	RICLASSIFICAZIONE	RETTIFICA FONDO	AMM.TO	
B.I.4									
	Software	12.307	-12.088	219	915	0	0	-414	720
	Spese modifiche statutarie	998	0	998	0	0	0		998
	TOTALE VOCE B.I.2	13.305	-12.088	1.217	915	0	0	-414	1.718



**FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO**

**Via Favetti n. 7**

**33080 Castions di Zoppola (PN)**

**C.F. 00221260938**

**Bilancio al 31/12/2022**

**Relazione dell'Organo di controllo**

Signori Consiglieri,

Io scrivente ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 che oggi sottoponete alla Vostra approvazione.

Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, avuto riguardo alle dimensioni dell'Ente, al suo assetto organizzativo e all'attività svolta. In conformità agli stessi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.
- ho riscontrato la costante attenzione posta dagli Amministratori sul presupposto della continuità dell'attività della Fondazione in relazione al notevole incremento dei costi e al risultato economico in corso di formazione. Gli amministratori consapevoli che il corrente andamento economico e finanziario fa sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, nonché dell'urgenza di individuare i necessari correttivi – nel luglio del 2022 hanno dato corso al *Piano di riequilibrio economico finanziario*, condiviso in occasione dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2021, avviando un nuovo servizio rivolto agli ospiti non autosufficienti, servizio che avrebbe conseguito un primo significativo incremento dei ricavi a regime anche per gli esercizi successivi.

Preso in merito atto del formale richiamo espresso con la nota Prot. N. 0094324 /P/GEN del 10/08/2022 dalla Direzione Centrale Salute, Politiche sociali e Disabilità, Servizio programmazione e sviluppo dei servizi sociali e dell'integrazione e assistenza sociosanitaria della Regione FVG riguardo l'impossibilità di attuare il servizio in corso d'anno, il suo avvio è stato annullato vanificando così, però, il positivo effetto previsto sul C.E. dell'esercizio in esame. Nel corrente esercizio il *Piano*, opportunamente revisionato, è stato riavviato.

In base agli elementi probativi acquisiti sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale, con la precisazione che gli effetti e i risultati del *Piano* sopra citato andranno costantemente monitorati al fine sia di verificarne la validità che di attuare gli eventuali interventi correttivi, così come grande attenzione andrà posta su eventi o circostanze successivi possano comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento.

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

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

0 0 0

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rilevo, in via preliminare, che il progetto di bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, è costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa che sono stati redatti tenendo conto delle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. La Nota integrativa contiene informazioni sia sui criteri di valutazione che sulle voci di bilancio.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 l'attività di vigilanza è stata svolta anche secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto tenendo conto di quanto previsto dal D.L. n. 127/91 e si compone di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

L'esercizio evidenzia un risultato della gestione negativo per € 296.802, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici

#### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
IMMOBILIZZAZIONI	3.527.661	3.098.441
ATTIVO CIRCOLANTE	1.445.525	1.498.713
RATEI E RISCONTI	2.849	2.527
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.976.035</b>	<b>4.599.681</b>

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
PATRIMONIO NETTO	2.710.161	2.413.360
FONDI PER RISCHI E ONERI	47.902	47.902
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	620.762	684.646
DEBITI	1.438.744	1.294.304
RATEI E RISCONTI	158.466	159.469
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.976.035</b>	<b>4.599.681</b>

**Conto Economico**

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
TOTALE PROVENTI	3.826.234	4.327.894
TOTALE ONERI	-4.460.156	-4.624.696
RISULTATO DELLA GESTIONE	-633.922	-296.802

**Attività svolte nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio in esame ho vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato riferisco quanto segue:

- ho ottenuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;
- ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire;
- i rapporti con i soggetti operanti nella citata struttura – Presidente, direttore, dipendenti e consulenti esterni si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti amministrativi e contabili è immutato rispetto all'esercizio precedente e vanta un livello di preparazione tecnica adeguato rispetto alla tipologia dei fatti amministrativi e contabili ordinari da rilevare nonché una buona conoscenza delle problematiche della Fondazione;
- i soggetti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e lavoristica non sono mutati e pertanto hanno una conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che influiscono sui risultati del bilancio;
- non sono state rilevate operazioni atipiche o inusuali.

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, riferisco quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico al netto della relativa voce di ammortamento. Di gli unici immobili che vengono ammortizzati sono il fabbricato pervenuto in sede di devoluzione dell'asilo ed il fabbricato di nuova edificazione sempre destinato a tale attività. Quest'ultimo è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la realizzazione al netto degli specifici contributi ricevuti;

- i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di valutazione prudenzialmente stimato per tenere in debito conto i rischi di mancato incasso;
- il T.F.R. è stato determinato in base alle disposizioni legislative e contrattuali previste dal rapporto di lavoro dei dipendenti;
- i ratei ed i risconti sono determinati in base ai principi della competenza temporale;
- dall'esame dei libri e dei registri della Fondazione messi a disposizione durante le verifiche periodiche si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti caratterizzanti la gestione;
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione;
- i criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla prevedibile durata ed intensità di utilizzo futuro dei beni, tenuto conto dei piani di utilizzazione dei cespiti;
- nella Nota Integrativa viene data distinta illustrazione dei componenti economici relativi alla gestione della Casa di Riposo, dell'Asilo nonché dei ricavi/costi promiscui.

Da ultimo richiamo l'attenzione sull'informativa contenuta nella Nota Integrativa riguardo ai seguenti contributi rilevati nel 2023 a ristoro a costi sostenuti a precedenti esercizi:

- con decreto n. 150 del 17 febbraio 2023 è stata approvata l'assegnazione del finanziamento di cui all'art. 8 c. da 57 a 61 della L.R. 13/2022 - rimborso spese Covid anno 2021, per Euro 97.285,42,
- in data 13 marzo 2023 è pervenuta comunicazione dal gestore delle forniture di gas naturale sull'entità del credito d'imposta spettante alle imprese "non gasivore" in forza della legge di conversione 13 gennaio 2023 n. 6, del D.L. 18 novembre 2022, n. 176 (D.L. Aiuti-quater), pari a Euro 14.330,37,
- in data 13 marzo 2023 è pervenuta comunicazione dal gestore delle forniture di energia elettrica sull'entità del credito d'imposta spettante alle imprese "non energivore" in forza della legge di conversione 13 gennaio 2023 n. 6, del D.L. 18 novembre 2022, n. 176 (D.L. Aiuti-quater), pari a Euro 3.945,19.

0 0 0

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute, nulla osta all'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2022 nella formulazione sottoposta al Vostro esame.

Castions di Zoppola, lì 22 giugno 2023

Felice Colonna

