

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

| Conto | Dettaglio | Descrizione | Saldo finale Dare | Saldo finale Avere |
|------------|-----------|--|----------------------|-----------------------|
| 002 | | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 14.220,23 | |
| 002.00001 | | Software | 13.221,82 | |
| 002.00020 | | Spese modifiche statutarie | 998,41 | |
| 003 | | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 5.123.333,49 | |
| 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 | |
| 004 | | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 507.698,09 | |
| 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 | |
| 005 | | LAVORI IN CORSO | 4.060,16 | |
| 005.00003 | | Lavori Asilo in corso | 4.060,16 | |
| 009 | | CREDITI V/OSPITI ASILO | 16.143,34 | |
| 010 | | CREDITI V/OSPITI CASA DI RIPOSO | 220.715,89 | |
| 012 | | CREDITI DIVERSI | 270.582,50 | |
| 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 | |
| 013 | | CONTI TRANSITORI OSPITI | | 8.315,67 |
| 013.00002 | | Ospiti c/fondi | | 8.315,67 |
| 020 | | CASSA | 5.786,80 | |
| 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 | |
| 021 | | BANCHE C/C | 533.657,37 | |
| 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 | |
| 022 | | POSTA C/C | 36.165,68 | |
| 022.00001 | | Bancoposta c/13003595 | 35.480,73 | |
| 022.00011 | | Bancoposta c/c 60238334 ASILO | 684,95 | |
| 023 | | CREDITI PER CONTRIBUTI | 389.100,04 | |
| 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 | |
| 040 | | RATEI E RISCONTI ATTIVI | 2.527,13 | |
| 040.00002 | | Risconti attivi | 2.527,13 | |
| 050 | | PATRIMONIO LIBERO | | 2.490.445,64 |
| 050.00001 | | Patrimonio libero | | 2.490.445,64 |
| 051 | | PATRIMONIO DI DEVOLUZIONE | | 219.717,33 |
| 051.00001 | | Patrimonio devoluzione ASILO | | 219.717,33 |
| 060 | | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | 47.901,56 |
| 060.00003 | | Fondo oneri smaltimento rifiuti CDR | | 47.901,56 |
| 063 | | FONDO T.F.R. | | 684.645,80 |
| 063.00001 | | Fondo t.f.r. dipendenti CASA RIPOSO | | 540.960,37 |
| 063.00010 | | Fondo tfr dipendenti ASILO | | 143.685,43 |
| 065 | | FONDI SVALUTAZIONE CREDITI | | 21.000,00 |
| 065.00001 | | Fondo rischi su crediti | | 21.000,00 |
| 070 | | DEBITI VERSO BANCHE | | 284.610,03 |
| 070.00013 | | MUTUO friuladria 24921500000 nuovo ASILO | | 284.610,03 |
| 071 | | CONTRIBUTI DA INVESTIRE | | 92.594,94 |
| 071.00006 | | Contrib. pluriennali interessi Asilo | | 70.314,16 |
| 071.00008 | | Contrib. plur. int. lavori chiesetta | | 22.280,78 |
| 079 | | DEBITI V/FORNITORI ASILO | | 13.210,31 |
| 080 | | DEBITI V/FORNITORI CASA DI RIPOSO | | 198.127,94 |
| 081 | | FATTURE DA RICEVERE | | 198.040,67 |
| 081.00001 | | Fatture da ricevere | | 198.040,67 |
| 085 | | ERARIO C/IVA | | 43,26 |
| 085.00006 | | Erario c/liquidazione IVA | | 43,26 |
| 090 | | ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA | | 65.860,69 |
| 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 |
| 092 | | ERARIO C/IMPOSTE | | 21.123,38 |
| 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 | |
| 095 | | ENTI PREVIDENZIALI | | 86.573,81 |
| 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 |
| 097 | | DEBITI VERSO IL PERSONALE | | 141.284,09 |
| 097.00001 | | Personale c/retribuzioni | | 141.284,09 |
| 099 | | DEBITI VARI | | 27.167,65 |

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 |
| 102 | | FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI | | 12.502,10 |
| 102.00001 | | F.do amm.to software | | 12.502,10 |
| 103 | | FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI | | 2.538.368,25 |
| 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 |
| 110 | | RATEI E RISCONTI PASSIVI | | 269.259,10 |
| 110.00001 | | Ratei passivi | | 712,92 |
| 110.00002 | | Risconti passivi | | 158.756,44 |
| 110.00003 | | Ratei passivi costo del personale | | 109.789,74 |
| 200 | | ACQUISTO BENI PER L'ATTIVITA' TIPICA | 360.073,62 | |
| 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 | |
| 210 | | SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' TIPICA | 511.813,80 | |
| 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 | |
| 212 | | MANUTENZIONI PER ATTIVITA' TIPICA | 86.090,80 | |

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 | |
| 215 | | UTENZE PER ATTIVITA' TIPICA | 381.833,37 | |
| 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 | |
| 230 | | GODIMENTO BENI DI TERZI | 1.760,46 | |
| 230.00001 | | Noleggio attrezzature | 1.760,46 | |
| 240 | | COSTO DEL PERSONALE ATTIVITA' CDR | 2.242.009,49 | |
| 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 | |
| 241 | | COSTO PERSONALE ATTIVITA' ASILO | 408.417,73 | |

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 | |
| 245 | | AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERIALI | 67.412,50 | |
| 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 | |
| 246 | | AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMM. | 414,66 | |
| 246.00001 | | Amm.to software | 414,66 | |
| 250 | | ONERI DIVERSI GESTIONE ATTIVITA' TIPICA | 25.078,22 | |
| 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 | |
| 251 | | SPESE GESTIONE AUTOMEZZI | 5.759,46 | |
| 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 | |
| 320 | | ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI | 7.630,79 | |
| 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 | |
| 400 | | ACQUISTO BENI PER SUPPORTO GENERALE | 5.374,04 | |
| 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 | |
| 410 | | SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE | 173.960,82 | |
| 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 | |
| 420 | | GODIMENTO BENI DI TERZI PER SUPP. GEN.M | 3.390,10 | |
| 420.00001 | | Noleggio macchine ufficio | 3.201,61 | |
| 420.00002 | | Leasing impianto telefonico | 188,49 | |
| 430 | | SPESE PERSONALE PER SUPP. GENERALE | 246.324,07 | |
| 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 | |
| 460 | | ONERI DIVERSI PER SUPPORTO GENERALE | 97.350,87 | |
| 460.00001 | | IRAP d'esercizio | 88.216,00 | |
| 460.00002 | | IRES d'esercizio | 3.067,00 | |
| 460.00010 | | Imposta di bollo | 6.067,87 | |
| 500 | | PROVENTI DA ATTIVITA' CASA DI RIPOSO | | 3.509.840,91 |
| 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 |
| 501 | | PROVENTI DA ATTIVITA' ASILO | | 436.242,08 |
| 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 |
| 550 | | PROVENTI DA RACCOLTA FONDI | | 74.159,10 |
| 550.00001 | | Erogazioni liberali | | 61.348,10 |
| 550.00003 | | Erog. Genitori per rimborsi vari | | 12.811,00 |
| 600 | | PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE | | 10.635,11 |
| 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 |
| 620 | | PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI | | 18.038,81 |
| 620.00001 | | Interessi attivi bancari | | 572,76 |
| 620.00002 | | Proventi da titoli | | 1.160,55 |
| 620.00005 | | Affitto Terreni | | 16.305,50 |
| 630 | | PROVENTI STRAORDINARI | | 233.214,17 |
| 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 |
| 631 | | CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER INVESTIM. | | 45.763,12 |
| 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 |
| | | Totali | 11.823.292,45 | 11.823.292,45 |
| | | Totali a quadratura 1° livello | 11.748.685,52 | 11.748.685,52 |
| | | Ecceденza conto economico: Perdita | 296.801,50 | |

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.

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Impianto fotovoltaico in corso | 0 | 40.496 |
| Lavori su fabbricato Asilo | 4.060 | 4.060 |
| TOTALE | 4.060 | 44.556 |

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

| | VAL. N. | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 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 |
| TOTALE | 507.698 | 875.390 |

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

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 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 |
| TOTALE | 215.859 | 224.476 |

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

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| 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".

| | CASA RIPOSO | ASILO | TOTALE |
|------------------------------|--------------------|--------------|---------------|
| 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

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Mutuo lavori II° lotto – II° stralcio Friuladria | 0 | 27.253 |
| Mutuo Friuladria per nuovo Asilo | 284.610 | 320.984 |
| TOTALE | 284.610 | 348.237 |

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

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Anticipi da Ospiti CDR | 1.287 | 1.908 |
| Anticipi per iscrizioni ASILO | 1.050 | 1.177 |
| TOTALE | 2.337 | 3.085 |

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

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Fornitori Casa di Riposo | 198.128 | 294.951 |
| Fornitori Asilo | 13.210 | 22.146 |
| Fatture da ricevere | 198.041 | 133.560 |
| TOTALE | 409.379 | 450.657 |

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 |
| TOTALE | 124.558 | 84.783 |

**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 |
| TOTALE | 96.605 | 116.450 |

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 tassa rifiuti | 16.231 | 24.113 |
| Altri debiti | 1.235 | 1.327 |
| TOTALE | 376.815 | 435.532 |

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

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori | 2.993.470 | 2.791.671 |

ATTIVITA' ASILO

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Rette, iscrizioni e servizi asilo | 257.054 | 235.155 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Attività Casa di Riposo | 2.993.470 | 2.791.671 |
| Attività Asilo | 257.054 | 235.155 |
| TOTALE | 3.250.524 | 3.026.826 |

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 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 |
| TOTALE | 516.372 | 530.552 |

ATTIVITA' ASILO

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 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 |
| TOTALE | 191.999 | 190.536 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 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 |
| TOTALE | 311.485 | 332.463 |

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 |
| TOTALE | 48.589 | 44.505 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Attività Casa di Riposo | 311.485 | 332.463 |
| Attività Asilo | 48.589 | 44.505 |
| TOTALE | 360.074 | 376.968 |

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 |
| TOTALE | 945.074 | 951.391 |

ATTIVITA' ASILO

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 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 |
| TOTALE | 38.911 | 39.160 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Attività Casa di Riposo | 945.074 | 951.391 |
| Attività Asilo | 38.911 | 39.160 |
| TOTALE | 983.985 | 990.551 |

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 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 |
| TOTALE | 2.242.009 | 2.130.634 |

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 |
| TOTALE | 407.658 | 373.230 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Attività Casa di Riposo | 2.242.009 | 2.130.634 |
| Attività Asilo | 407.658 | 373.230 |
| TOTALE | 2.649.667 | 2.503.864 |

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 |
| TOTALE | 40.405 | 40.052 |

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 |
| TOTALE | 19.845 | 33.305 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Attività Casa di Riposo | 40.405 | 40.052 |
| Attività Asilo | 19.845 | 33.305 |
| TOTALE | 60.250 | 73.357 |

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 |
| TOTALE | 15.539 | 7.129 |

ATTIVITA' ASILO

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|---------------|--------------|
| Spese attività sociali | 14.252 | 7.089 |
| Quote associative | 750 | 750 |
| Imposta di bollo | 2.875 | 1.388 |
| Altri costi | 3 | 0 |
| TOTALE | 17.880 | 9.227 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Attività Casa di Riposo | 15.539 | 7.129 |
| Attività Asilo | 17.880 | 9.227 |
| TOTALE | 33.419 | 16.356 |

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Interessi passivi mutui | 32 | 709 |

ATTIVITA' ASILO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Interessi passivi mutui | 1.126 | 1.123 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Attività Casa di Riposo | 32 | 709 |
| Attività Asilo | 1.126 | 1.123 |
| TOTALE | 1.158 | 1.832 |

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

| | 2022 | 2021 |
|------------------|-------------|-------------|
| 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 |
| TOTALE | 40.447 | 50.231 |

ATTIVITA' ASILO

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|---------------|
| 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 |
| TOTALE | 947 | 10.373 |

COSTI PROMISCUI

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 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 |
| TOTALE | 127.762 | 127.606 |

RIEPILOGO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Attività Casa di Riposo | 40.447 | 50.231 |
| Attività Asilo | 947 | 10.373 |
| Costi promiscui | 127.762 | 127.606 |
| TOTALE | 169.156 | 188.210 |

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 |
| TOTALE | 3.390 | 3.253 |

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 |
| TOTALE | 246.324 | 198.051 |

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 |
| TOTALE | 7.577 | 6.859 |

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 |
| TOTALE | 7.266 | 9.070 |

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 |
| TOTALE | 2.913 | 3.026 |

COSTI PROMISCUI

| | 2022 | 2021 |
|---------------|---------------|---------------|
| IRAP | 88.216 | 84.225 |
| IRES | 3.067 | 3.067 |
| TOTALE | 91.283 | 87.292 |

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 |
| TOTALE | 101.463 | 99.388 |

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 |
| A PROVENTI | | | | | | | | | |
| A.1 Proventi da attività tipiche | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| A.2 Proventi da raccolta fondi | | | | | | | 61.308 | 40 | 61.348 |
| A.2.d Altri proventi | | | | | | | 61.308 | 40 | 61.348 |
| | | | | | | | | | |
| 550.00001 | Erogazioni liberali | € 61.308,10 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 550.00001 | Erogazioni liberali | € 40,00 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| A.3 Proventi da attività accessorie | | | | | | | 36.960 | 19.438 | 56.398 |
| 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 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| A.4 Proventi finanziari e patrimoniali | | | | | | | 1.170 | 16.870 | 18.040 |
| 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 | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| A.5 Proventi straordinari | | | | | 224.574 | | 8.640 | 233.214 |
| 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 | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TOTALE PROVENTI | | | | | 3.833.853 | | 494.041 | 4.327.894 |
| | | | | | | | | |
| B ONERI | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| B.1 Oneri da attività tipiche | | | | | 3.556.272 | | 532.883 | 4.089.155 |
| 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 | |
| 210.00002 | 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 | € 28.445,16 | | | | | | | |
| 210.00012 | Servizio lavaggio biancheria | € 63.678,12 | | | | | | | |
| 210.00014 | Servizi per sicurezza, haccp e amb. | € 20.722,84 | | | | | | | |
| 210.00020 | Assicurazioni | € 16.317,05 | | | | | | | |
| 212.00001 | Manutenzione attrezzature | € 26.382,96 | | | | | | | |
| 212.00002 | Manutenzioni varie | € 2.583,80 | | | | | | | |
| 212.00003 | Manutenzione impianti | € 42.578,24 | | | | | | | |
| 212.00004 | Manutenzione fabbricati | € 9.341,63 | | | | | | | |
| 212.00004 | Manutenzione tomba fam. Brussa | € 15,10 | | | | | | | |
| 212.00006 | Manutenzione giardino | € 1.220,00 | | | | | | | |
| 215.00001 | Energia elettrica | € 209.916,49 | | | | | | | |
| 215.00002 | Riscaldamento | € 134.804,96 | | | | | | | |
| 215.00003 | Acqua | € 501,22 | | | | | | | |
| 215.00004 | Gas uso cottura | € 11.753,58 | | | | | | | |
| 215.00006 | Servizi di derattizzazione | € 501,42 | | | | | | | |
| 240.00097 | Corsi formazione personale | € - | | | | | | | |
| 251.00004 | Assicurazioni automezzi | € 2.693,00 | | | | | | | |
| 251.00006 | Manutenzioni e rip. automezzi | € 793,92 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 210.00011 | Servizi smaltimento rifiuti | € 2.122,80 | | | | | | | |
| 210.00013 | Servizio di coordinamento dell'attività | € 6.520,00 | | | | | | | |
| 210.00014 | Servizi per sicurezza, haccp e amb. | € 146,40 | | | | | | | |
| 210.00020 | Assicurazioni | € 1.037,10 | | | | | | | |
| 212.00001 | Manutenzione attrezzature | € 1.336,71 | | | | | | | |
| 212.00002 | Manutenzioni varie | € - | | | | | | | |
| 212.00003 | Manutenzione impianti | € 2.616,37 | | | | | | | |
| 212.00004 | Manutenzione fabbricati | € - | | | | | | | |
| 212.00006 | Manutenzione giardino | € 15,99 | | | | | | | |
| 215.00001 | Energia elettrica | € 7.951,97 | | | | | | | |
| 215.00002 | Riscaldamento | € 15.731,15 | | | | | | | |
| 215.00003 | Acqua | € 331,00 | | | | | | | |
| 215.00006 | Servizio derattizzazione | € 341,58 | | | | | | | |
| 241.00097 | Corsi formazione personale | € 760,00 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| B.1.c. Godimento beni di terzi | | | | 1.760 | | 0 | | 1.760 | |
| 230.00001 | 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 c/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.l.e. Ammortamenti | | | | | 40.405 | | 19.845 | | 60.250 |
| 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.4 Oneri finanziari e patrimoniali | | | | 6.505 | | 1.126 | | 7.631 | |
| 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.6 Oneri di supporto generale | | | | 469.248 | | 58.662 | | 527.910 | |
| 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 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| TOTALE ONERI | | | | | 4.032.025 | | 592.671 | | 4.624.696 |
| | | | | | | | | | |
| RISULTATO DI GESTIONE | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | Risultato gestionale | | | | -198.172 | 0 | -98.630 | | -296.802 |

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 |
| | TOTALE VOCE B.II.1 | 2.562.059 | - 220.451 | 2.341.607 | - | - | - | - 13.830 | 2.327.777 |
| 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 |
| | TOTALE VOCE B.II.2 | 1.496.414 | -1.322.301 | 174.108 | 40.726 | - | - | - 35.081 | 179.757 |
| 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 |
| | TOTALE VOCE B.II.3 | 1.018.982 | - 908.676 | 110.307 | 5.153 | - | - | - 38.029 | 77.431 |
| | | | | | | | | | |
| | Impianto fotovoltaico in corso | 40.495 | - | 40.495 | - | - 40.495 | | | - |
| | Lavori asilo in corso | | | | 4.060 | | | | 4.060 |
| | | | | - | | | | | - |
| | TOTALE VOCE B.II.4 | 40.495 | - | 40.495 | 4.060 | - 40.495 | - | - | 4.060 |
| | | | | | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 5.117.950 | - 2.451.428 | 2.666.517 | 49.939 | - 40.495 | - | - 86.940 | 2.589.025 |

- 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 |
| TOTALE ATTIVO | 4.976.035 | 4.599.681 |

| 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 |
| TOTALE PASSIVO | 4.976.035 | 4.599.681 |

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

