

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO****2021,00****STATO PATRIMONIALE**

Attività			Passività		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
002	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.305,23	050	PATRIMONIO LIBERO	3.124.368,13
002.00001	Software	12.306,82	050.00001	Patrimonio libero	3.124.368,13
002.00020	Spese modifiche statutarie	998,41	051	PATRIMONIO DI DEVOLUZIONE	219.717,33
003	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.077.454,01	051.00001	Patrimonio devoluzione ASILO	219.717,33
003.00001	Fabbricati Casa di Riposo	1.836.217,09	060	FONDI PER RISCHI ED ONERI	47.901,56
003.00002	Fabbricati Asilo	429.113,92	060.00003	Fondo oneri smaltimento rifiuti CDR	47.901,56
003.00003	Terreni Casa di Riposo	11.876,00	063	FONDO T.F.R.	620.762,21
003.00004	Terreni Asilo	163.090,50	063.00001	Fondo t.f.r. dipendenti CASA RIPOSO	499.427,50
003.00005	Impianti Casa di Riposo	193.768,48	063.00010	Fondo tfr dipendenti ASILO	121.334,71
003.00006	Impianti Asilo	70.662,45	065	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	14.865,59
003.00007	Attrezzatura varia Casa di Riposo	133.576,84	065.00001	Fondo rischi su crediti	14.865,59
003.00008	Attrezzatura varia Asilo	15.504,62	070	DEBITI VERSO BANCHE	348.237,43
003.00009	Mobili e arredi attr. uff. Casa Riposo	45.294,29	070.00003	Mutuo Friuladria II L. N. 582019 CDR	27.253,04
003.00010	Mobili ed arredi Asilo	115.926,24	070.00013	MUTUO friuladria 24921500000 nuovo ASILO	320.984,39
003.00011	Mobili ed arredi reparti degenza CDR	571.130,47	071	CONTRIBUTI DA INVESTIRE	141.217,87
003.00012	Macchine elettroniche ufficio CDR	64.528,02	071.00004	Contrib. pluriennali 2°-2°	9.475,10
003.00013	Macchine elettroniche ufficio Asilo	14.934,88	071.00006	Contrib. pluriennali interessi Asilo	80.359,04
003.00014	Attrezzatura cucina Casa di Riposo	273.452,25	071.00008	Contrib. plur. int. lavori chiesetta	25.463,73
003.00015	Attrezzatura cucina Asilo	13.607,78	071.00013	Contrib. Fond.Friuli per investimenti	25.920,00
003.00016	Ausili ed attrezz. sanitarie ed inf. CDR	304.661,07	079	DEBITI V/FORNITORI ASILO	22.145,88
003.00017	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.169,55	080	DEBITI V/FORNITORI CASA DI RIPOSO	294.950,96
003.00018	Biancheria/dotazione letti CDR	52.448,11	081	FATTURE DA RICEVERE	133.559,92
003.00020	Automezzi CDR	105.932,51	081.00001	Fatture da ricevere	133.559,92
003.00021	Fabbricato Chiesetta	89.870,60	085	ERARIO C/IVA	278,38-
003.00022	Dotazione Chiesa	5.000,00	085.00006	Erario c/liquidazione IVA	278,38-
003.00024	Supporti audio-visivi CDR	8.013,51	090	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	66.338,58
003.00026	Scaffalature CDR	16.694,00	090.00001	Erario c/rit. su redd.lav. dip. e assim.	61.869,03
003.00028	Mobili e dotazione spogliatoi CDR	19.081,30	090.00003	Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo	1.796,23
003.00032	Dotazione antincendio CDR	7.259,45	090.00007	Erario c/imposta sost. TFR	2.673,32
003.00033	Impianto fotovoltaico	172.758,56	092	ERARIO C/IMPOSTE	11.752,80
003.00035	Impianto WI-FI	14.991,69	092.00001	Erario c/IRAP	14.492,00
003.00050	Fabbricato nuova scuola materna	31.889,83	092.00002	Erario c/IRES	2.758,00
004	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	875.390,06	092.00004	Erario c/imposta di bollo	1.194,00
004.00003	Polizza assicurativa Credit Agricole	162.691,97	092.00012	Erario C/credito imp. sanificazione	6.691,20-
004.00014	BTP 15 MAR 23 0,95% 16/23	210.000,00	095	ENTI PREVIDENZIALI	108.435,40
004.00015	Polizza assicurativa vita BNL	501.000,00	095.00001	Debiti v/INPDAP	3.694,13
004.00020	Depositi cauzionali concessione pozzo	1.698,09	095.00002	Debiti v/INAIL	332,32
005	LAVORI IN CORSO	44.555,56	095.00003	Debiti v/INPS	111.575,24
005.00003	Lavori Asilo in corso	4.060,16	095.00005	Debito v/Inps Laici ex IPAB	8.014,83-
005.00004	Impianto fotovoltaico in corso	40.495,40	095.00011	Debiti v/fondi previdenza dipendenti	848,54
009	CREDITI V/OSPITI ASILO	15.117,24	097	DEBITI VERSO IL PERSONALE	151.715,40
010	CREDITI V/OSPITI CASA DI RIPOSO	224.224,84	097.00001	Personale c/retribuzioni	151.715,40
012	CREDITI DIVERSI	264.112,08	099	DEBITI VARI	33.827,49
012.00001	Anticipi a fornitori	588,90	099.00001	Anticipi da ospiti	1.908,01
012.00004	Erario c/ritenute su contributi GSE	309,48	099.00002	Debiti v/collab. coord. e continuativi	2.619,65
012.00006	Erario c/ritenute su contributi diversi	5.118,88	099.00003	Sindacati c/ritenute	711,07
012.00010	Crediti v/A.S.S. - L.R. 33/88	40.459,77	099.00004	Compensi Amministratori	1.866,72
012.00012	Crediti v/Regione FVG per contr.nido fam	5.173,00	099.00008	Anticipo genitori c/iscrizioni	1.177,00
012.00019	Crediti per IMU	7.992,00	099.00011	Debiti per taxa rifiuti	24.113,04
012.00023	Crediti v/AMBIENTE & SERVIZI	32.813,34	099.00012	Cauzioni chiavette/telecomandi	105,00
012.00024	Erario c/rit. su rette Com. Zoppola Asil	2.193,12	099.00098	Debiti Vari	1.327,00
012.00031	Crediti per affitto terreno	10.500,00	102	FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERI	12.087,44
012.00040	Crediti v/ASS N. 6 per L.R 10/97	120.956,00	102.00001	F.do amm.to software	12.087,44
012.00050	Crediti v/GSE per contributi	36.056,44	103	FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERAL	2.470.955,75
012.00097	Crediti v/Iliria	1.951,15	103.00002	F.do amm.to fabbricati ASILO	211.627,71
013	CONTI TRANSITORI OSPITI	10.600,64-	103.00005	F.do amm.to impianti CASA RIPOSO	60.579,87
013.00002	Ospiti c/fondi	10.600,64-	103.00006	F.do amm.to impianti ASILO	70.662,45
020	CASSA	5.769,68	103.00007	F.do amm.to attr. varia CASA DI RIPOSO	130.926,29
020.00001	Cassa contanti Casa di Riposo	1.120,56	103.00008	F.do amm.to attrezz. varia ASILO	15.341,47
020.00002	Fondo spese postali e bollati Casa Rip.	1,90	103.00009	F.do amm.to mod. arr. e attr. uff. CDR	40.653,82

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO****2021,00****STATO PATRIMONIALE**

Attività			Passività		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
020.00003	Cassa fondi ospiti Casa Riposo	3.941,98	103.00010	F.do amm.to mobili ed arredi ASILO	109.600,23
020.00010	Cassa Asilo	658,37	103.00011	F.do amm.to mob. arr. rep. deg. CDR	515.571,72
020.00011	Fondo spese bollati e postali Asilo	46,87	103.00012	F.do amm.to macch. el. uff. CDR	49.258,58
021	BANCHE C/C	420.571,34	103.00013	F.do amm.to macch. el. uff. ASILO	14.438,80
021.00005	Friuladria Pasiano c/30272569 CDR	193.671,77	103.00014	F.do amm.to attrezz. cucina CDR	266.445,18
021.00007	FRIULOVEST BANCA C/C 460	8.091,45	103.00015	F.do amm.to attrezz. cucina ASILO	12.867,71
021.00008	FRIULOVEST BANCA C/C 484 OSPITI	4.123,45	103.00016	F.do amm.to attrezz. aus. sanit. CDR	282.314,97
021.00013	Friuladria Pasiano c/30272771 ASILO	214.435,89	103.00017	F.do amm.to attr.lavanderia/stireria CDR	295.721,80
021.00014	BNL - C/C 000000005323	248,78	103.00018	F.do amm.to biancheria /dot. letti CDR	52.448,11
022	POSTA C/C	42.664,61	103.00020	F.do amm.to automezzi CDR	105.716,79
022.00001	Bancoposta c/13003595	41.287,86	103.00024	F.do amm.to supporti audio - visivi CDR	7.773,75
022.00011	Bancoposta c/c 60238334 ASILO	1.376,75	103.00026	F.do amm.to scaffalatura CDR	15.732,29
023	CREDITI PER CONTRIBUTI	472.946,77	103.00028	F.do amm.to mob. e dot. spogl. CDR	17.006,12
023.00002	Cred.Contrib. L. 2°-2°	28.261,81	103.00032	F.do amm.to dotazione antincendio CDR	7.259,45
023.00003	Cred. Contrib. L.R. 1-15/2005 scuola mat	355.562,40	103.00033	F.do amm.to impianto fotovoltaico	169.752,56
023.00008	Cred. Contrib. chiesetta L.R. 5/1985	89.122,56	103.00035	F.do amm.to impianto WI FI	10.433,15
040	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	2.849,18	103.00050	F.do amm.to fabbr. nuova scuola materna	8.822,93
040.00001	Ratei attivi	585,07	110	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	259.721,09
040.00002	Risconti attivi	2.264,11	110.00001	Ratei passivi	2.441,95
			110.00002	Risconti passivi	156.023,69
			110.00003	Ratei passivi costo del personale	101.255,45
	Totale attività	7.448.359,96		Totale passività	8.082.282,45
	Eccedenza (Perdita)	633.922,49			
	Totale a quadratura	8.082.282,45			8.082.282,45

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO****2021,00****CONTO ECONOMICO**

Costi			Ricavi		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
200	ACQUISTO BENI PER L'ATTIVITA' TIPICA	376.544,77	500	PROVENTI DA ATTIVITA' CASA DI RIPOSO	3.322.222,38
200.00001	Spese per vitto	229.288,74	500.00001	Rette di ricovero	2.763.379,54
200.00002	Spese vestiario	16.131,66	500.00003	Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	478.345,77
200.00003	Spese per biancheria	16,20	500.00004	Prenotazione posto letto	22.093,45
200.00004	Spese per detersivi lavanderia e cucina	32.720,17	500.00005	Rimborso Spese di Trasporto	5.350,00
200.00005	Spese per materiale monouso	60.477,97	500.00006	Preavviso	847,42
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	26.194,32	500.00051	Rimborsi diversi	1.485,60
200.00010	Spese per medicinali	97,81	500.00054	Contributo Bonus sanificazione	6.691,00
200.00020	Spese per attrezzature minute	8.844,43	500.00055	Contributi ASFO Lr 22/2020 - Covid	40.537,65
200.00030	Spese per materiale didattico Asilo	2.773,47	500.00090	Sopravvenienze attive di gestione	933,95
210	SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' TIPICA	672.361,02	500.00999	Rivalsa spese bolli	2.558,00
210.00002	Spese servizi assistenza esterni	69.029,62	501	PROVENTI DA ATTIVITA' ASILO	420.434,52
210.00003	Servizio infermieristico esterno	386.043,60	501.00001	Rette scuola dell'infanzia	95.335,00
210.00004	Servizio fisioterap. e riabil. esterno	61.587,33	501.00002	Rette asilo nido	84.302,00
210.00006	Servizio di barberia, parruccheria etc.	19.355,70	501.00003	Iscrizioni scuola dell'infanzia	4.630,88
210.00010	Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.305,11	501.00004	Iscrizioni asilo nido	1.320,00
210.00011	Servizi smaltimento rifiuti	27.239,53	501.00005	Servizio pre scuola materna	6.741,07
210.00012	Servizio lavaggio biancheria	63.875,65	501.00006	Servizio pre asilo nido	2.040,56
210.00013	Servizio di coordinamento dell'attività	5.500,00	501.00007	Servizio prolungato scuola materna	1.590,49
210.00014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	18.489,52	501.00008	Servizio prolungato asilo nido	136,47
210.00020	Assicurazioni	16.934,96	501.00009	Rette Punti Verdi	8.350,00
212	MANUTENZIONI PER ATTIVITA' TIPICA	118.029,09	501.00011	Contrib. am.ne scol. PN pre-scolastico	58.350,96
212.00001	Manutenzione attrezzature	27.728,68	501.00012	Contributi Regionali per scuola infanzia	18.820,37
212.00002	Manutenzioni varie	10.509,33	501.00013	Contributi Regionali per asilo nido	24.255,84
212.00003	Manutenzione impianti	58.139,47	501.00015	Contributi comunali	54.828,00
212.00004	Manutenzione fabbricati	21.440,24	501.00016	Rette sezione Primavera	29.270,00
212.00005	Manutenzione e cons. tomba Fam. Brussa	13,07	501.00017	Servizio pre scuola Primavera	778,78
212.00006	Manutenzione giardino	198,30	501.00018	Iscrizione Sezione Primavera	660,00
215	UTENZE PER ATTIVITA' TIPICA	194.051,14	501.00019	Contributo Regionale sezione primavera	27.000,00
215.00001	Energia elettrica	121.123,75	501.00037	Altri contributi pubblici	80,10
215.00002	Riscaldamento	65.443,81	501.00999	Rivalsa spese bolli	1.944,00
215.00003	Acqua	716,21	550	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	8.385,43
215.00004	Gas uso cottura	5.220,23	550.00001	Erogazioni liberali	3.129,00
215.00005	Gasolio per gruppo elettrogeno	423,14	550.00003	Erog. Genitori per rimborsi vari	5.256,43
215.00006	Servizio derattizzazione	1.124,00	600	PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	10.561,15
230	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.467,05	600.00003	Contributo da ILLIRIA	1.951,15
230.00001	Noleggio attrezzature	1.467,05	600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	7.736,99
240	COSTO DEL PERSONALE ATTIVITA' CDI	2.130.902,49	600.00011	Proventi da GSE scambio energia	872,96
240.00031	Quota indennità t.f.r. corrisposta	7.842,23	600.00099	Arrotondamenti attivi	0,05
240.00032	Quota indennità t.f.r. maturata	85.180,28	620	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	17.994,49
240.00060	Rimborsi indennità infortuni INAIL	8.013,49	620.00001	Interessi attivi bancari	260,37
240.00085	Ratei ferie/ore infermieri	2.665,23	620.00002	Proventi da titoli	1.745,62
240.00086	Ratei ferie/ore fisioterapisti	961,95	620.00005	Affitto Terreni	15.988,50
240.00087	Ratei ferie/ore referenti assistenziali	444,39	631	CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER INVES	46.634,60
240.00088	Ratei ferie/ore RGA	1.701,90	631.00002	Quota contrib. plur. 2°-2° CDR	9.475,19
240.00089	Ratei ferie/ore personale assistenza	5.829,04	631.00004	Contributi L.R. 49/93 - Asilo	1.955,34
240.00090	Ratei ferie/ore personale cucina	5.450,16	631.00005	Quota contrib. plur. nuovo asilo	10.044,88
240.00091	Ratei ferie/ore personale lavanderia	179,82	631.00006	Contributi pluriennali lav. chiesetta	3.182,95
240.00092	Ratei ferie/ore personale pulizie	989,28	631.00007	Contributi LR 6/2006 - CDR	743,07
240.00093	Ratei ferie/ore manutentori	296,78	631.00013	Contrib. Fondazione Friuli	1.439,60
240.00094	Ratei ferie/ore animatrici	85,23	631.00014	Contributo LR 14/2016 - CDR	12.879,75
240.00096	Rimborso spese personale dipendente	120,00	631.00015	Contributo GSE - impianto clima CDR	6.913,82
240.00097	Corsi formazione del personale	268,40			
240.00101	Stipendi responsabile governo assistenz.	62.227,48			
240.00103	Stipendi referente assistenziale	53.427,85			
240.00104	Stipendi reparto animazione	50.892,38			
240.00105	Stipendi reparto manutenzioni	38.740,69			
240.00106	Stipendi ausiliari assistenza	885.498,38			
240.00107	Stipendi personale di pulizie	93.452,84			
240.00108	Stipendi personale cucina	166.819,49			
240.00109	Stipendi personale lavanderia	70.584,86			

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO****2021,00****CONTO ECONOMICO**

Costi			Ricavi		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
240.00110	Stipendi interinali assistenza	261.025,62			
240.00111	Stipendi infermieri	26.504,78			
240.00112	Stipendi fisioterapisti	9.117,26			
240.00201	Contributi previdenziali RGA	17.215,00			
240.00203	Contributi previd. referenti assistenz.	15.714,36			
240.00204	Contributi prev. reparto animazione	13.146,89			
240.00205	Contributi prev. reparto manutenzioni	11.082,47			
240.00206	Contributi ausiliari assist. INPS	164.029,84			
240.00207	Contributi ausiliari assist. INPDAP	11.265,22			
240.00208	Contributi prev. personale pulizie	24.461,54			
240.00209	Contributi INPS personale cucina	31.649,97			
240.00211	Contributi INPS personale lavanderia	7.694,62			
240.00212	Contributi INPDAP personale lavanderia	11.733,84			
240.00213	Contributi INPS infermieri	7.795,80			
240.00214	Contributi INPS fisioterapisti	2.681,35			
240.00251	Contributi prev. EX LAICI	12.538,51-			
240.00300	Quote Faremutua	7.325,56			
240.00301	Contributi INAIL	18.960,42			
240.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	1.458,35			
241	COSTO PERSONALE ATTIVITA' ASILO	373.280,24			
241.00001	Stipendi alla coordinatrice	21.481,94			
241.00002	Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	35.906,98			
241.00003	Stipendi docenti scuola infanzia	92.153,71			
241.00004	Stipendi educatrici asilo nido	131.410,21			
241.00010	Indennita' malattia/maternità c/INPS	15.000,96-			
241.00011	Contrib. previd. coordinatrice	5.689,14			
241.00012	Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	10.493,35			
241.00013	Contributi prev. docenti scuola infanzia	26.970,52			
241.00014	Contrib. prev. educatrici asilo nido	36.366,38			
241.00021	Contributi INAIL dipendenti	382,59			
241.00023	Contributi INAIL docenti scuola infanzia	1.042,32			
241.00050	Quota tfr dipendenti	23.291,74			
241.00097	Corsi formazione personale	50,00			
241.00098	Rateo ferie/permessi/ore non godute	1.709,86			
241.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	1.332,46			
245	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERI	79.996,27			
245.00001	Amm.to fabbricati	12.873,43			
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	1.647,03			
245.00004	Amm.to mobili ed arr. ufficio	1.025,46			
245.00005	Amm.to mobili e arredi	10.983,67			
245.00006	Amm.to macchine el. ufficio	5.613,49			
245.00007	Amm.to ausili sanitari	4.741,90			
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	6.834,14			
245.00009	Amm.to attrezz. lavanderia	374,85			
245.00011	Amm.to automezzi	574,69			
245.00013	Amm.to supporti audiovisivi	175,40			
245.00014	Amm.to scaffalatura	736,00			
245.00015	Amm.to mobili spogliatoio	415,15			
245.00018	Amm.to impianti	14.497,76			
245.00033	Amm.to impianto fotovoltaico	15.548,27			
245.00035	Amm.to impianto WI-FI	2.998,34			
245.00050	Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	956,69			
246	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMM.	220,00			
246.00001	Amm.to software	220,00			
250	ONERI DIVERSI GESTIONE ATTIVITA' TII	8.251,51			
250.00001	Spese per attività sociali	7.419,46			
250.00010	Sanzioni pecuniarie	27,88			
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	54,09			
250.00094	Quote associative	750,00			
250.00099	Arrotondamenti passivi	0,08			
251	SEPE GESTIONE AUTOMEZZI	8.401,47			

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO****2021,00****CONTO ECONOMICO**

Costi			Ricavi		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
251.00001	Carburante automezzi	1.699,49			
251.00004	Assicurazioni automezzi	3.217,91			
251.00005	Bolli automezzi	487,28			
251.00006	Manutenzioni e rip. automezzi	2.996,79			
320	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.831,65			
320.00021	Int.passivi mutuo lav. II lotto I s.	517,23			
320.00022	Int. passivi mutuo lav. II lotto II s.	191,81			
320.00023	Int. passivi mutuo fotovoltaico	6,52			
320.00042	Interessi passivi mutuo nuovo Asilo-Friu	1.116,07			
320.00050	Interessi passivi vari	0,02			
400	ACQUISTO BENI PER SUPPORTO GENE	7.212,12			
400.00001	Cancelleria e stampati	6.041,86			
400.00002	Postali e valori bollati	391,60			
400.00003	Spese vidimazioni	25,00			
400.00099	Altri costi	753,66			
410	SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE	193.092,65			
410.00001	Collaborazioni coord. amministrative	60.000,00			
410.00002	Emolumenti agli amministratori	7.830,00			
410.00003	INPS collaboratori carico azienda	10.855,60			
410.00004	INAIL collaboratori carico azienda	98,80			
410.00005	Servizio contabilità personale	24.060,26			
410.00010	Consulenze varie	28.131,44			
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	7.364,00			
410.00012	Servizi assistenza contabile - amm.va	6.100,00			
410.00013	Consulenza legale	10.894,33			
410.00025	Spese telefoniche	12.145,40			
410.00026	Canone RAI	407,35			
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	922,86			
410.00028	Libri e abbonamenti	1.232,15			
410.00030	Manutenzione macchine ufficio	5.259,44			
410.00031	Licenze e canoni manut. software	7.058,14			
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	1.402,12			
410.00041	I.M.U. - TASI	2.728,00			
410.00042	Commissioni e spese postali	256,76			
410.00050	Emolumenti revisore contabile	6.344,00			
410.00099	Altre prestazioni e servizi	2,00			
420	GODIMENTO BENI DI TERZI PER SUPP. I	3.253,18			
420.00001	Noleggio macchine ufficio	2.499,22			
420.00002	Leasing impianto telefonico	753,96			
430	SPESE PERSONALE PER SUPP. GENER	198.050,73			
430.00001	Stipendi personale amministrativo	141.494,16			
430.00005	Contributi INPS personale amm.vo	40.634,03			
430.00010	Contributi INAIL personale amm.vo	547,26			
430.00032	Quota indennita' t.f.r.	12.942,65			
430.00099	Rateo ferie/ore pers. amm.vo	2.432,63			
460	ONERI DIVERSI PER SUPPORTO GENER	93.209,68			
460.00001	IRAP d'esercizio	84.225,00			
460.00002	IRES d'esercizio	3.067,00			
460.00010	Imposta di bollo	5.917,68			
	Totale costi	4.460.155,06		Totale ricavi	3.826.232,57
				Perdita d'esercizio	633.922,49
	Totale a quadratura	4.460.155,06			4.460.155,06

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2021

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".

Lo statuto sociale che regola l'attività sociale è stato deliberato dal consiglio di amministrazione il 14.03.2006.

La Regione F.V.G. con Decreto n. 0155/Pres. del 18.05.2006 pubblicato sul BUR n. 22 del 31.05.2006 ha approvato lo statuto sociale modificato al fine di adeguare le disposizioni alle mutate esigenze organizzative della Fondazione ed a conformarle alla disciplina privatistica alla quale la medesima è assoggettata.

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 633.922.

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 2.101.718 del precedente esercizio ad Euro 2.503.864 (+ 259.479 casa di riposo; + 142.667 scuola Favetti).-

L'aumento percentuale dal 2017 (in cui la spesa è stata di Euro 1.727.829) al 2021 è stato pari a circa il 45%, mentre l'incremento rispetto al solo anno 2020 è stato di circa il 19%.

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 fosse 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 cresciuti i costi energetici il cui aumento fra l'anno 2020 ed il 2021 è stato pari a circa il 51%- Importante ulteriormente evidenziare che raffrontando la spesa dei primi tre mesi del 2022 con l'analogo periodo del 2021, si registra un ulteriore incremento dei costi di circa il 68%.

In tutto questo aumentare di costi (significativo appare anche l'incremento della percentuale di rivalutazione del TFR dei dipendenti, nel 2021 pari al 6.39%) 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.

Fin quando le condizioni economiche lo hanno consentito, la politica delle varie amministrazioni che si sono succedute, almeno 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 abbiamo dovuto iniziare ad adeguarla parzialmente a quelli che erano i costi reali di funzionamento.

Ora le repentine mutate ed aggravate condizioni dell'economia (vedi aumenti delle materie prime alimentari anche del 30% in alcuni casi, costi energetici raddoppiati nei primi tre mesi del 2022, ecc.) ci costringono ad intervenire con immediatezza.

Va ricordato che negli anni 2020 e 2021 sono state perse giornate di ricovero in misura rilevante a causa del Covid, per cui all'aumentare dei costi connessi alla pandemia i ricavi sono diminuiti in modo sostanziale, creando un deficit imprevisto ed imprevedibile.

Nel corso del 2020 sono venute a mancare, causa pandemia, n. 4.783 giornate di ricovero tali da determinare minori ricavi per circa € 352.507 (4.783 x 73,70 retta giornaliera). I ristori regionali percepiti a giugno 2022 sono stati pari a € 139.560, originando una perdita effettiva pari a € 212.947=

Nel corso del 2021 sono venute a mancare, causa pandemia, n. 2.575 giornate di ricovero, tali da determinare minori ricavi per circa € 193.125 (2.575 x 75 retta giornaliera). Non risulta a data attuale la previsione di alcun ristoro regionale.

Per poter continuare a garantire il funzionamento dei servizi con lo stesso standard di qualità a vantaggio dell'utenza, sarà necessario un drastico intervento sulle rette, già a partire dal corrente esercizio.

È stato prontamente formulato un piano di riequilibrio economico-finanziario al fine di poter garantire la continuazione dell'attività della Fondazione.

FATTI DI RILEVANTE IMPORTANZA ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel mese di giugno 2022, come sopra detto, è stato accreditato l'importo di € 139.560, per ristori da mancata occupazione dei posti letto nel corso della pandemia riferiti all'anno 2020, ai sensi della L.R. 13/2021, articolo. 8 comma 19 - DGR n. 1933 del 17.12.2021., che verrà contabilizzato nel bilancio 2022.

In data 04/04/2022 è stata emessa la sentenza N. 116/2022 Sez:1 depositata il 03/06/2022 con il seguente dispositivo: "La Commissione Tributaria Regionale del Friuli Venezia Giulia sez. prima, decidendo in sede di rinvio dalla Corte di Cassazione n°11470/2018 di annullamento con rinvio della sentenza della CTR FVG del 27/08/2012 del 5.3.2012, annulla la cartella di pagamento per cui è causa. Compensa tra le parti le spese di lite di tutti i gradi di merito. Condanna l'Ufficio alla rifusione delle

spese del giudizio di legittimità che liquida in complessivi euro 3.000/00 oltre accessori di legge e rimborso del contributo unificato assolto. Il valore complessivo di causa è pari a 21.200 euro. -

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:

	CASA DI RIPOSO	ASILO
SPECIE	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 obbligazioni e fondi assicurativi iscritti rispettivamente al valore di acquisto o al valore di conferimento.

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 1.217

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

ATTIVO B.II. Immobilizzazioni materiali: Valore a bilancio Euro 2.651.054

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

Le immobilizzazioni in corso ammontano a complessivi Euro 44.556 e sono dettagliate nella tabella di seguito esposta.

	2021	2020
Impianto fotovoltaico in corso	40.496	40.495
Lavori su fabbricato Asilo	4.060	0
TOTALE	44.556	40.495

ATTIVO B.III. Immobilizzazioni finanziarie: Valore a bilancio Euro 875.390

	VAL. N.	2021	2020
BTP 15 Marzo 2023 0,95 16/23	210.000	210.000	210.000
Fondi Assicurativi Credit Agricole		162.692	360.000
Polizza vita BNL		501.000	501.000
Depositi cauzionali concessione pozzo		1.698	1.698
TOTALE		875.390	1.072.698

ATTIVO C.II. Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

C.II.1 Crediti verso ospiti: Valore a bilancio Euro 224.476

	2021	2020
Crediti v/ospiti Casa di Riposo	224.225	196.537
Crediti v/iscritti Asilo	15.117	13.532
Fondo rischi su crediti	-14.866	-14.865
TOTALE	224.476	195.204

L'accantonamento per rischi su crediti è stato iscritto dopo attenta valutazione dei singoli crediti in sofferenza che risultano ampiamente inferiori al fondo stanziato.

C.II.5 Crediti verso altri: Valore a bilancio Euro 752.043

	2021	2020
Crediti v/A.S.S. – L.R. 33/88 – CDR	40.460	166.346
Crediti v/A.S.S. – L.R. 10/97 – CDR	120.956	170.259
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori 2° stralcio – 2° lotto	28.262	56.522
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori chiesetta	89.123	100.263
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori scuola materna	355.562	400.007
Cred. per contrib. Reg. FVG per contributo nido	5.173	4.899
Cred. v/ASFO per contr. Covid LR 22/2020	0	101.653
Crediti v/GSE per contributi	36.056	0
Crediti v/ILLIRIA per contributo	1.951	0
Erario c/ritenute d'acconto subite	7.622	8.267
Erario c/IVA	278	0
Erario c/IRAP	0	5.693
Erario c/IRES	0	0
Erario c/credito d'imposta sanificazione – Covid	6.691	18.912
Crediti per IMU	7.992	10.720
Crediti v/Ambiente e Servizi	32.813	32.813
Crediti v/INPS	8.015	8.182
Crediti per affitto terreni Asilo	10.500	10.500
Crediti v/INAIL	0	5.031
Anticipi a fornitori	589	589

TOTALE	752.043	1.100.656
--------	---------	-----------

Di seguito si dettagliano le poste maggiormente significative.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria si riferiscono a rimborsi da ricevere per spese sanitarie (Euro 40.460) e a copertura delle rette degli ospiti non autosufficienti (Euro 120.956).

Nel corrente esercizio 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 31.12.2022 ammonta ad Euro 27.042,33.

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

Per quanto attiene i lavori del II° Stralcio la spesa ammessa a contributo è pari ad Euro 952.071,30 ed il contributo di complessivi Euro 1.141.575,01 è stato erogato per Euro 576.364,61 nel 2004 mentre il residuo viene erogato in 20 rate annuali costanti di Euro 28.260,52. Il totale delle spese sostenute sino alla chiusura lavori è stato pari a Euro 952.053,30. Il residuo da incassare è di Euro 28.261,81. Trattasi dell'ultima rata che incasseremo nel 2022.

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 355.562,40.

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 89.122,56.

In bilancio le rate di contributi da incassare oltre il 31.12.2022 sono state evidenziate fra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

ATTIVO C.IV Disponibilità liquide: Valore a bilancio Euro 469.006

C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 463.236

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

	2021	2020
Banca Popolare Friuladria c/30272569 CDR	193.672	131.233
Friulovest Banca c/460 CDR	8.091	6.997
Friulovest Banca c/484 fondi ospiti CDR	4.123	5.112
BNL c/c 5323 CDR	249	357
Bancoposta c/13003595 CDR	41.288	54.248
Banca Popolare Friuladria c/30272771 ASILO	214.436	255.249
Bancoposta c/60238334 ASILO	1.377	1.780
TOTALE	463.236	454.976

C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 5.770

	2021	2020
--	------	------

Cassa contanti Casa di Riposo	1.121	693
Fondo spese postali e bollati Casa di Riposo	2	17
Cassa c/fondi ospiti Casa di Riposo	3.942	3.057
Cassa contanti Asilo	658	337
Fondo spese postali e bollati Asilo	47	54
TOTALE	5.770	4.158

D Ratei e risconti attivi

D.I Ratei attivi: Valore a bilancio Euro 585

I ratei attivi sono riferiti alle cedole maturate sulle obbligazioni in portafoglio.

D.II Risconti attivi: Valore a bilancio Euro 2.264

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

- premi assicurativi per Euro 623,
- canoni di leasing per Euro 188,
- bolli automezzi per Euro 14,
- abbonamenti libri, riviste, pubblicazioni etc. per Euro 744,
- canoni manutenzione per Euro 429,
- licenze e canoni manutenzione software per Euro 253,
- imposta di bollo 13.

Analisi del passivo

A Patrimonio netto: Valore a bilancio Euro 2.710.161

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	3.564.261	0	- 439.893	3.124.368
Arrotondamento all'unità di Euro	3	0	- 5	-2
Risultato gestionale	- 439.893	439.893	-633.922	-633.922
FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
Patrimonio di devoluzione asilo	219.717	0	0	219.717
TOTALE	3.344.088	439.893	-1.073.820	2.710.161

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 439.893 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 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 sempre pervengono in tempi utili per essere iscritti nell'esercizio di competenza. Il fondo è stato utilizzato in relazione all'addebito TARI per l'annualità 2020 pervenuto successivamente alla stesura del relativo bilancio.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:**Valore a bilancio Euro 620.762**

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 01.01.2021	457.448	126.053	583.501
Accantonamenti	94.914	19.035	113.949
Utilizzi/anticipi/rettifiche	-52.935	-23.753	-76.688
Fondo al 31.12.2021	499.427	121.335	620.762

D.3 Debiti verso banche: Valore a bilancio Euro 348.237

	2021	2020
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	0	19.276
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	27.253	53.514
Mutuo Friuladria per nuovo Asilo	320.984	356.378
Mutuo Friuladria per fotovoltaico	0	8.409
TOTALE	348.237	437.577

Si precisa che le rate in linea capitale dei debiti verso banche scadenti entro il 31.12.2022 ammontano a complessivi Euro 63.627, quelle aventi scadenza dal 01.01.2023 al 31.12.2026 ammontano a Euro 155.832 mentre quelle scadenti dopo il 31.12.2026 ammontano a Euro 128.778.

D.5 Acconti: Valore a bilancio Euro 3.085

	2021	2020
Anticipi da Ospiti CDR	1.908	1.164
Anticipi per iscrizioni ASILO	1.177	804
TOTALE	3.085	1.968

D.6 Debiti verso fornitori: Valore a bilancio Euro 450.657

	2021	2020
Fornitori Casa di Riposo	294.951	224.478
Fornitori Asilo	22.146	5.320
Fatture da ricevere	133.560	154.066
TOTALE	450.657	383.864

D.7 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 84.783

	2021	2020
Erario c/IRES	2.758	2.958
Erario c/IRAP	14.492	0
Erario c/ritenute lavoro dipendente e assimilati	61.869	50.948
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.796	1.756
Erario c/imposta sostitutiva TFR	2.674	111
Erario c/iva	0	501
Erario c/imposta di bollo	1.194	1.138

TOTALE	84.783	57.412
--------	--------	--------

**D.8 Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:
Valore a bilancio Euro 116.450**

	2021	2020
Debiti v/INPDAP	3.694	5.142
Debiti v/INPS	111.575	95.192
Debiti v/INAIL	332	0
Debiti v/fondi di previdenza	849	806
TOTALE	116.450	101.140

D.12 Altri debiti: Valore a bilancio Euro 435.532

Si espone di seguito la composizione di tali debiti

	2021	2020
Transitorio ospiti Casa di Riposo c/fondi	10.601	10.488
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. 2° - II° str.	9.475	18.950
Contributi plur. copertura oneri fin. Costr. nuovo asilo	80.359	90.404
Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta	25.464	28.646
Contributi Fondazione Friuli per investimenti da rendicontare	25.920	25.920
Cauzioni passive	105	105
Personale c/retribuzioni	151.715	137.544
Personale c/oneri differiti	101.255	103.576
Debiti v/co.co.co	2.620	2.620
Debiti v/amministratori	1.867	5.400
Debiti v/organizzazioni sindacali	711	605
Debiti per tassa rifiuti	24.113	7.578
Altri debiti	1.327	459
TOTALE	435.532	432.295

Le poste “Contributi pluriennali 2° lotto II° stralcio”, “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 31.12.2022 ovvero Euro 102.070.

Si evidenzia la presenza di un contributo di Euro 25.920 concessoci dalla Fondazione Friuli per la realizzazione dell’impianto fotovoltaico ancora in corso di realizzazione .

E.I Ratei passivi: Valore a bilancio Euro 2.442

I ratei passivi sono iscritti per Euro 760 in relazione ad interessi passivi maturati sui mutui in essere e per Euro 1.550 in relazione a servizi di consulenza. ed i residui Euro 132 per altre poste di modico valore.

E.I Risconti passivi: Valore a bilancio Euro 156.024

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 dettagli:

- Contributo erogato all'Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per lavori sul fabbricato: Euro 65.178,03, il risconto è di Euro 47.579,96,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per l'acquisto di attrezzature ed arredi: Euro 216.474,72, il risconto è di Euro 1.857,94,
- Contributo erogato dalla Fondazione Friuli nel 2018 per l'acquisto di impianto Wi-fi: Euro 7.198, il risconto è di Euro 2.188,71,
- 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 59.838,68,
- 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 38.156,73.

Sono stati iscritti inoltre risconti attivi per euro 6.402 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 3.026.826

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori	2.791.671	2.546.989

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Rette, iscrizioni e servizi asilo	235.155	151.791

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	2.791.671	2.546.989
Attività Asilo	235.155	151.791
TOTALE	3.026.826	2.698.780

A.1.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 721.088

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	478.346	474.998
Contributo statale "Bonus sanificazione" - Covid	6.691	28.297
Contributo ASFO LR 22/2020 - Covid	40.538	101.653
Sopravvenienze attive di gestione	934	0
Rivalsa spese bolli	2.558	2.374
Altri rimborsi	1.485	2.676
TOTALE	530.552	609.998

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Contributi enti pubblici per l'attività	183.336	216.304
Rivalsa spese bolli e altre	1.944	1.324
Contributi genitori per attività extra	5.256	1.492
TOTALE	190.536	219.120

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	530.552	609.998
Attività Asilo	190.536	219.120
TOTALE	721.088	829.118

A.2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI
A.2.d Altri proventi: Valore a bilancio Euro 3.129

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Erogazioni liberali	2.729	23.003

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Erogazioni liberali	400	0

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	2.729	23.003
Attività Asilo	400	0
TOTALE	3.129	23.003

A.3. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE
A.3.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 59.296

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
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	743	1.113
Contributi Fondazione Friuli per Wi-fi	1.440	1.440
Contributi L.R. 14/2016	12.880	12.880
Contributo GSE – Fotovoltaico	0	313
Contributo GSE – Impianto climatizzazione	6.914	0
Altri contributi	1.951	1.025
Omaggi	0	1.220
Sopravvenienze attive	0	345
TOTALE	36.586	30.994

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Quota contributo pluriennale per nuovo asilo	10.045	10.045
Contributo GSE – Fotovoltaico	7.737	4.122
Proventi da GSE – Scambio energia	873	475
Contributo L.R. 49/93	1.955	1.955
TOTALE	20.610	16.597

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	36.586	30.994

Attività Asilo	20.610	16.597
TOTALE	57.196	47.591

A.4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

A.4.a Da depositi bancari: Valore a bilancio Euro 260

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Interessi attivi bancari	10	8

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Interessi attivi bancari	250	195

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	10	8
Attività Asilo	250	195
TOTALE	260	203

A.4.c Da patrimonio immobiliare: Valore a bilancio Euro 15.989

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Affitto terreni	15.989	13.154

A.4.d Da altri beni patrimoniali: Valore a bilancio Euro 1.746

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Proventi da titoli	1.746	2.947

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 376.968

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

	2021	2020
Spese per vitto	195.872	183.132
Spese per vestiario	16.132	35.587
Spese per biancheria	16	671
Spese materiale pulizia	31.168	23.814
Spese materiale monouso	59.437	133.871
Spese detergenti e igiene ospiti	21.381	31.513

Spese per medicinali	0	233
Spese per attrezzature minute	8.034	8.009
Gasolio per gruppo elettrogeno	423	0
TOTALE	332.463	416.830

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Spese per vitto	33.416	14.488
Spese per biancheria	0	687
Spese materiale pulizia	1.553	5.417
Spese per materiale monouso	1.041	287
Spese per detersivi	4.814	0
Spese per medicinali	98	26
Spese per attrezzature minute	810	1.426
Spese materiale didattico	2.773	1.726
TOTALE	44.505	24.057

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	332.463	416.830
Attività Asilo	44.505	24.057
TOTALE	376.968	440.887

B.1.b Servizi: Valore a bilancio Euro 972.057

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Servizi assistenza ospiti	69.030	114.562
Servizi infermieristici	386.043	401.427
Servizi fisioterapia e riabilitazione	61.587	71.789
Servizi lavaggio biancheria	63.876	89.779
Servizi barberia, parrucchiera etc.	19.356	14.477
Servizio smaltimento rifiuti	27.240	22.651
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.305	3.700
Servizi di derattizzazione	669	836
Servizi di sanificazione	0	1.216
Servizi per la sicurezza	17.981	14.372
Assicurazioni	15.908	14.430
Assicurazioni automezzi	3.218	0
Manutenzione attrezzature	26.636	29.021
Manutenzione impianti	55.706	48.806
Manutenzione fabbricati	14.120	16.524
Manutenzione tomba fam. Brussa	13	0
Manutenzione giardino	164	2.159
Manutenzioni varie	1.773	2.397

Manutenzione e riparazione automezzi	2.997	915
Energia elettrica	115.702	71.680
Riscaldamento	59.222	42.634
Acqua	358	0
Gas uso cottura	5.220	3.757
Costi formazione del personale	268	0
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	951.391	967.132

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Servizio smaltimento rifiuti	0	820
Servizio derattizzazione	455	569
Servizi coordinamento attività	5.500	17.625
Assicurazioni	1.028	1.063
Servizi per la sicurezza	509	368
Manutenzione attrezzature	1.093	1.476
Manutenzione impianti	2.433	3.049
Manutenzione fabbricati	7.320	317
Manutenzione giardino	35	131
Manutenzioni varie	8.736	392
Energia elettrica	5.422	4.700
Riscaldamento	6.222	3.048
Acqua	358	0
Costi formazione del personale	50	0
Arrotondamento	-1	2
TOTALE	39.160	33.560

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	951.391	967.132
Attività Asilo	39.160	33.560
TOTALE	990.551	1.000.692

B.1.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 1.467

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Noleggio attrezzature	1.467	880

B.1.d Personale: Valore a bilancio Euro 2.503.864

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
--	------	------

Retribuzioni responsabile governo assistenziale	62.227	60.426
Retribuzioni referente assistenziale	53.428	51.884
Retribuzioni ausiliarie di assistenza	885.498	850.913
Retribuzioni interinali assistenza	261.026	132.064
Retribuzioni infermieri	26.505	0
Retribuzioni fisioterapisti	9.117	0
Retribuzioni reparto animazione	50.892	49.650
Retribuzioni personale di pulizia	93.453	97.771
Retribuzioni personale lavanderia	70.585	65.650
Retribuzioni personale cucina	166.819	197.629
Retribuzioni reparto manutenzione	38.741	38.989
Contributi INPS – INPDAP – laici ex IPAB	305.932	218.917
Contributi alla previdenza complementare	1.458	4.140
Contributi FAREMUTUA	7.326	6.167
Contributi INAIL	18.960	18.298
Rimborsi indennità INAIL	-8.013	-5.084
Quota tfr maturata/corrisposta	93.023	77.756
Personale c/oneri differiti	-6.463	5.956
Rimborsi spese al personale	120	30
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	2.130.634	1.871.155

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Retribuzioni coordinatrice	21.482	7.290
Retribuzioni cuoche/operatrici scolastiche	35.907	30.618
Retribuzioni docenti scuola infanzia	92.154	69.157
Retribuzioni educatrici asilo nido	131.410	128.432
Indennità malattia/maternità/cig carico INPS	-15.001	-74.798
Contributi previdenziali coordinatrice	5.689	972
Contributi previdenziali cuoche/operatrici scol.	10.493	6.450
Contributi previdenziali docenti scuola infanzia	26.971	15.705
Contributi previdenziali educatrici asilo nido	36.366	23.500
Contributi INAIL dipendenti	1.425	844
Quota tfr	23.292	20.382
Tfr alla previdenza complementare	1.332	376
Oneri differiti dipendenti	1.710	1.635
TOTALE	373.230	230.563

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	2.130.634	1.871.155
Attività Asilo	373.230	230.563
TOTALE	2.503.864	2.101.718

B.1.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 73.357

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Ammortamento ausili sanitari	4.742	5.186
Ammortamento attrezzatura cucina	5.746	8.790
Ammortamento attrezzatura lavanderia	375	375
Ammortamento attrezzatura varia	1.505	1.767
Ammortamento biancheria	0	3.028
Ammortamento impianti	14.498	12.960
Ammortamento impianto wi – fi	2.998	2.998
Ammortamento mobili reparto degenza	8.286	8.320
Ammortamento supporti audiovisivi	175	175
Ammortamento scaffalatura	736	736
Ammortamento mobili spogliatoio	415	533
Ammortamento automezzi	575	575
Arrotondamento	1	-1
TOTALE	40.052	45.442

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Ammortamento fabbricati asilo	12.873	12.873
Ammortamento fabbricato nuovo asilo	957	957
Ammortamento mobili ed arredi	2.697	3.030
Ammortamento attrezzatura varia	142	142
Ammortamento attrezzatura cucina	1.088	1.096
Ammortamento impianto fotovoltaico	15.548	15.548
TOTALE	33.305	33.646

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	40.052	45.442
Attività Asilo	33.305	33.646
TOTALE	73.357	79.088

B.1.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio Euro 16.356**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2021	2020
Spese attività sociali	330	2.282
Carburante automezzi	1.699	783
Spese pedagogi - parcheggio	0	2
Assicurazioni automezzi	0	3.310
Bolli automezzi	487	511
Imposta di bollo	4.530	5.714
Sopravvenienze passive gestionali	54	1.293

Quote associative	0	300
Altri costi	28	0
Arrotondamenti passivi	1	0
TOTALE	7.129	14.195

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Spese attività sociali	7.089	3.940
Quote associative	750	0
Sopravvenienze passive	0	56
Spese pedagogici - parcheggio	0	2
Imposta di bollo	1.388	1.023
TOTALE	9.227	5.021

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	7.129	14.195
Attività Asilo	9.227	5.021
TOTALE	16.356	19.216

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

B.4.a Su prestiti bancari: Valore a bilancio Euro 1.832

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Interessi passivi mutui	709	2.972

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Interessi passivi mutui	1.123	2.015

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	709	2.972
Attività Asilo	1.123	2.015
TOTALE	1.832	4.987

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.6.b Servizi: Valore a bilancio Euro 188.210

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Consulenze varie	24.671	32.122
Prestazioni medicina del lavoro	7.364	6.688
Consulenze legali	4.959	2.402

Spese telefoniche	11.630	10.710
Canone RAI	407	407
Commissioni ed oneri bancari	1.023	1.036
Commissioni postali, bolli e spese	174	184
Manutenzione parco e giardino	0	57
Altre prestazioni di servizi	2	281
Arrotondamento	1	1
TOTALE	50.231	53.888

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Consulenze varie	3.460	6.852
Consulenza legale	5.936	0
Spese telefoniche	515	508
Commissioni ed oneri bancari	379	360
Commissioni postali, bolli e spese	82	82
Arrotondamento	1	-1
TOTALE	10.373	7.801

COSTI PROMISCUI

	2021	2020
Collaborazioni coordinate e continuative	60.000	60.000
Emolumenti agli amministratori	7.830	7.740
Emolumenti revisore contabile	6.344	6.344
INPS collaboratori	10.856	10.838
INAIL collaboratori	99	71
Servizi contabilità personale	24.060	24.136
Servizi assistenza contabile e amm.va	6.100	6.267
Manutenzione macchine ufficio	5.259	3.938
Licenze e manutenzione software	7.058	7.704
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	127.606	127.037

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	50.231	53.888
Attività Asilo	10.373	7.801
Costi promiscui	127.606	127.037
TOTALE	188.210	188.726

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.6.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 3.253

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
--	-------------	-------------

Noleggio macchine ufficio	1.796	2.638
---------------------------	-------	-------

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
--	-------------	-------------

Noleggio macchine ufficio	703	524
---------------------------	-----	-----

COSTI PROMISCUI

	2021	2020
Noleggio impianti telefonici	754	754

RIEPILOGO

	2021	2020
--	-------------	-------------

Attività Casa di Riposo	1.796	2.638
Attività Asilo	703	524
Costi promiscui	754	754
TOTALE	3.253	3.916

B.6.d Personale: Valore a bilancio Euro 198.051

COSTI PROMISCUI

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

	2021	2020
--	-------------	-------------

Retribuzioni personale amministrativo	141.494	112.857
Contributi INPS personale amministrativo	40.634	31.864
Contributi INAIL	547	435
Quota tfr	12.943	8.842
Rateo ferie/ore personale amministrativo	2.433	42
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	198.051	154.039

B.6.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 6.859

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
--	-------------	-------------

Ammortamento macchine el. Ufficio	0	313
Arrotondamento	0	1
TOTALE	0	314

COSTI PROMISCUI

	2021	2020
--	-------------	-------------

Ammortamento mobili e arredi ufficio	1.025	1.025
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	5.613	3.994
Ammortamento software	220	1.834
Arrotondamento	1	0

TOTALE	6.859	6.853
--------	-------	-------

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Asilo	0	314
Costi promiscui	6.859	6.853
TOTALE	6.859	7.167

B.6.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio 99.388

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2021	2020
Cancelleria e stampati	6.042	3.745
Postali e valori bollati	215	317
Vidimazioni	25	25
Libri e abbonamenti	2.026	1.699
Altri costi	484	1.243
I.M.U. – TASI	278	288
Arrotondamento	0	1
TOTALE	9.070	7.318

ATTIVITA' ASILO

	2021	2020
Cancelleria e stampati	0	605
Postali e valori bollati	177	299
Vidimazioni	0	38
Libri e abbonamenti	129	50
Altri costi	270	43
I.M.U. – TASI	2.450	2.440
TOTALE	3.026	3.475

COSTI PROMISCUI

	2021	2020
IRAP	84.225	41.840
IRES	3.067	2.958
TOTALE	87.292	44.798

RIEPILOGO

	2021	2020
Attività Casa di Riposo	9.070	7.318
Attività Asilo	3.026	3.475
Costi promiscui	87.292	44.798
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	99.388	55.590

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 – 633.922,49

Trattasi del disavanzo dell'esercizio.

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

Bilancio al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO		RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2021	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A PROVENTI								
A.1 Proventi da attività tipiche			3.322.223		425.691		3.747.914	
A.1.d	Da non soci		2.791.671		235.155		3.026.826	
500.00001	Rette di ricovero	€ 2.763.379,54						
500.00004	Prenotazione posto letto	€ 22.093,45						
500.00005	Rimborso Spese di Trasporto	€ 5.350,00						
500.00006	Preavviso	€ 847,42						
	Arrotondamento	€ 1,00						
501.00001	Rette scuola dell'infanzia	€ 95.335,00						
501.00002	Rette asilo nido	€ 84.302,00						
501.00003	Iscrizioni scuola dell'infanzia	€ 4.630,88						
501.00004	Iscrizioni asilo nido	€ 1.320,00						
501.00005	Servizio pre scuola materna	€ 6.741,07						
501.00006	Servizio pre asilo nido	€ 2.040,56						
501.00007	Servizio prolungato scuola materna	€ 1.590,49						
501.00008	Servizio prolungato asilo nido	€ 136,47						
501.00009	Rette Punti Verdi	€ 8.350,00						
501.00016	Rette sezione Primavera	€ 29.270,00						
501.00017	Servizio pre scuola Primavera	€ 778,78						
501.00018	Iscrizione Sezione Primavera	€ 660,00						
A.1.e	Altri proventi		530.552		190.536		721.088	
500.00003	Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	€ 478.345,77						
500.00051	Rimborsi diversi	€ 1.485,60						
500.00054	Contributo Bonus sanificazione	€ 6.691,00						
500.00055	Contributo ASFO LR 22/2020 - Covid	€ 40.537,65						
500.00090	Sopravvenienze attive di gestione	€ 933,95						
500.00999	Rivalsa spese bolli	€ 2.558,00						
501.00011	Contributi amm.ne scol. PN pre-scolastico	€ 58.350,96						
501.00012	Contributi Regionali per scuola infanzia	€ 18.820,37						
501.00013	Contributi Regionali per asilo nido	€ 24.255,84						
501.00015	Contributi comunali	€ 54.828,00						

501.00019	Contributo Regionale sezione primavera	€	27.000,00			
501.00037	Altri contributi pubblici	€	80,10			
501.00999	Rivalsa spese bolli	€	1.944,00			
550.00003	Erog. Genitori per rimborsi vari	€	5.256,43			
A.2 Proventi da raccolta fondi				2.729	400	3.129
A.2.d	Altri proventi			2.729	400	3.129
550.00001	Erogazioni liberali	€	2.729,00			
550.00001	Erogazioni liberali	€	400,00			
A.3 Proventi da attività accessorie				36.586	20.610	57.196
A.3.e	Altri proventi			36.586	20.610	57.196
600.00003	Contributo da ILLIRIA	€	1.951,15			
600.00099	Arrotondamenti attivi	€	0,05			
631.00002	Quota contrib. plur. 2°-2°	€	9.475,19			
631.00006	Contributi pluriennali lav. chiesetta	€	3.182,95			
631.00007	Contributi LR 6/2006 - CDR	€	743,07			
631.00013	Contrib. Fondazione Friuli	€	1.439,60			
631.00014	Contributo LR 14/2016 - CDR	€	12.879,75			
631.00015	Contributo GSE- impianto clima CDR	€	6.913,82			
600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	€	7.736,99			
600.00011	Proventi da GSE scambio energia	€	872,96			
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				1.756	16.239	17.995
A.4.a	Da depositi bancari-postali			10	250	260
620.00001	Interessi attivi bancari	€	10,38			
620.00001	Interessi attivi bancari	€	249,99			
A.4.c	Da patrimonio immobiliare			0	15.989	15.989
620.00005	Affitto Terreni	€	15.988,50			
A.4.d	Da altri beni patrimoniali			1.746	0	1.746
620.00002	Proventi da titoli	€	1.745,62			
A.5 Proventi straordinari				0	0	0
A.5.c	Da altre attività			0	0	0
TOTALE PROVENTI				3.363.294	462.940	3.826.234

B ONERI

B.1 Oneri da attività tipiche		3.463.136	499.427	3.962.563
B.1.a. Materiale di consumo		332.463	44.505	376.968
200.00001	Spese per vitto	€ 195.872,25		
200.00002	Spese vestiario	€ 16.131,66		
200.00003	Spese per biancheria	€ 16,20		
200.00004	Spese per materiale pulizia	€ 31.167,53		
200.00005	Spese per materiale monouso	€ 59.437,22		
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€ 21.380,59		
200.00020	Spese per attrezzature minute	€ 8.034,42		
215.00005	Gasolio per gruppo elettrogeno	€ 423,14		
200.00001	Spese per vitto	€ 33.416,49		
200.00004	Spese per detersivi lavanderia e cucina	€ 1.552,64		
200.00005	Spese per materiale monouso	€ 1.040,75		
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€ 4.813,73		
200.00010	Spese per medicinali	€ 97,81		
200.00020	Spese per attrezzature minute	€ 810,01		
200.00030	Spese per materiale didattico Asilo	€ 2.773,47		
B.1.b. Servizi		951.391	39.160	990.551
210.00002	Spese servizi assistenza esterni	€ 69.029,62		
210.00003	Servizio infermieristico esterno	€ 386.043,60		
210.00004	Servizio fisioterap. e riabil. esterno	€ 61.587,33		
210.00006	Servizio di barberia, parrucchieria etc.	€ 19.355,70		
210.00010	Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 4.305,11		
210.00011	Servizi smaltimento rifiuti	€ 27.239,53		
210.00012	Servizio lavaggio biancheria	€ 63.875,65		
210.00014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€ 17.980,78		
210.00020	Assicurazioni	€ 15.907,09		
212.00001	Manutenzione attrezzature	€ 26.636,13		
212.00002	Manutenzioni varie	€ 1.772,91		
212.00003	Manutenzione impianti	€ 55.706,36		
212.00004	Manutenzione fabbricati	€ 14.120,24		
212.00004	Manutenzione tomba fam. Brussa	€ 13,07		
212.00006	Manutenzione giardino	€ 163,70		
215.00001	Energia elettrica	€ 115.702,24		
215.00002	Riscaldamento	€ 59.222,27		
215.00003	Acqua	€ 358,21		
215.00004	Gas uso cottura	€ 5.220,23		
215.00006	Servizi di derattizzazione	€ 668,56		
240.00097	Corsi formazione personale	€ 268,40		
251.00004	Assicurazioni automezzi	€ 3.217,91		
251.00006	Manutenzioni e rip. automezzi	€ 2.996,79		

210.00013	Servizio di coordinamento dell'attività	€	5.500,00		
210.00014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€	508,74		
210.00020	Assicurazioni	€	1.027,87		
212.00001	Manutenzione attrezzature	€	1.092,55		
212.00002	Manutenzioni varie	€	8.736,42		
212.00003	Manutenzione impianti	€	2.433,11		
212.00004	Manutenzione fabbricati	€	7.320,00		
212.00006	Manutenzione giardino	€	34,60		
215.00001	Energia elettrica	€	5.421,51		
215.00002	Riscaldamento	€	6.221,54		
215.00003	Acqua	€	358,00		
215.00006	Servizio derattizzazione	€	455,44		
241.00097	Corsi formazione personale	€	50,00		
B.1.c.	Godimento beni di terzi			1.467	0
230.00001	Noleggio attrezzature	€	1.467,05		
B.1.d.	Personale			2.130.634	373.230
240.00031	Quota indennità t.f.r. corrisposta	€	7.842,23		
240.00032	Quota indennità t.f.r. maturata	€	85.180,28		
240.00060	Rimborsi indennità infortuni INAIL	-€	8.013,49		
240.00085	Ratei ferie/ore referenti infermieri	€	2.665,23		
240.00086	Ratei ferie/ore referenti fisioterapisti	€	961,95		
240.00087	Ratei ferie/ore referenti assistenziali	€	444,39		
240.00088	Ratei ferie/ore RGA	€	1.701,90		
240.00089	Ratei ferie/ore personale assistenza	-€	5.829,04		
240.00090	Ratei ferie/ore personale cucina	-€	5.450,16		
240.00091	Ratei ferie/ore personale lavanderia	-€	179,82		
240.00092	Ratei ferie/ore personale pulizie	-€	989,28		
240.00093	Ratei ferie/ore manutentori	€	296,78		
240.00094	Ratei ferie/ore animatrici	-€	85,23		
240.00096	Rimborso spese personale dipendente	€	120,00		
240.00101	Stipendi responsabile governo assistenz.	€	62.227,48		
240.00103	Stipendi referente assistenziale	€	53.427,85		
240.00104	Stipendi reparto animazione	€	50.892,38		
240.00105	Stipendi reparto manutenzioni	€	38.740,69		
240.00106	Stipendi ausiliari assistenza	€	885.498,38		
240.00107	Stipendi personale di pulizie	€	93.452,84		
240.00108	Stipendi personale cucina	€	166.819,49		
240.00109	Stipendi personale lavanderia	€	70.584,86		
240.00110	Stipendi internali assistenza	€	261.025,62		
240.00111	Stipendi infermieri	€	26.504,78		
240.00112	Stipendi fisioterapisti	€	9.117,26		
240.00201	Contributi previdenziali RGA	€	17.215,00		
240.00203	Contributi previd. referenti assistenz.	€	15.714,36		
240.00204	Contributi prev. reparto animazione	€	13.146,89		

240.00205	Contributi prev. reparto manutenzioni	€	11.082,47		
240.00206	Contributi ausiliari assist. INPS	€	164.029,84		
240.00207	Contributi ausiliari assist. INPDAP	€	11.265,22		
240.00208	Contributi prev. personale pulizie	€	24.461,54		
240.00209	Contributi INPS personale cucina	€	31.649,97		
240.00211	Contributi INPS personale lavanderia	€	7.694,62		
240.00212	Contributi INPDAP personale lavanderia	€	11.733,84		
240.00213	Contributi INPS infermieri	€	7.795,80		
240.00214	Contributi INPS fisioterapisti	€	2.681,35		
240.00251	Contributi prev. EX LAICI	-€	12.538,51		
240.00300	Contributi FAREMUTUA	€	7.325,56		
240.00301	Contributi INAIL	€	18.960,42		
240.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	€	1.458,35		
	Arrotondamento	€	-		
241.00001	Stipendi alla coordinatrice	€	21.481,94		
241.00002	Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	€	35.906,98		
241.00003	Stipendi docenti scuola infanzia	€	92.153,71		
241.00004	Stipendi educatrici asilo nido	€	131.410,21		
241.00010	Indennita' malattia/maternità c/INPS	-€	15.000,96		
241.00011	Contributi previdenziali coordinatrice	€	5.689,14		
241.00012	Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	€	10.493,35		
241.00013	Contributi prev. docenti scuola infanzia	€	26.970,52		
241.00014	Contrib. prev. educatrici asilo nido	€	36.366,38		
241.00021	Contributi INAIL dipendenti	€	382,59		
241.00023	Contributi INAIL docenti	€	1.042,32		
241.00050	Quota tfr dipendenti	€	23.291,74		
241.00098	Rateo ferie/permessi/ore non godute	€	1.709,86		
241.00401	Quote t.f.r. previdenza complementare	€	1.332,46		
B.1.e. Ammortamenti			40.052	33.305	73.357
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€	1.505,48		
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€	8.286,17		
245.00007	Amm.to ausili sanitari	€	4.741,90		
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€	5.746,34		
245.00009	Amm.to attrezz. Lavanderia	€	374,85		
245.00011	Amm.to automezzi	€	574,69		
245.00013	Amm.to supporti audiovisivi	€	175,40		
245.00014	Amm.to scaffalatura	€	736,00		
245.00015	Amm.to mobili spogliatoio	€	415,15		
245.00018	Amm.to impianti	€	14.497,76		
245.00035	Amm.to impianto wi-fi	€	2.998,34		
245.00001	Amm.to fabbricati	€	12.873,43		
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€	141,55		
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€	2.697,50		

245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€	1.087,80			
245.00033	Amm.to impianto fotovoltaico	€	15.548,27			
245.00050	Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	€	956,69			
B.1.f.	Oneri diversi di gestione			7.129	9.227	16.356
250.00001	Spese per attività sociali	€	329,98			
250.00010	Sanzioni pecuniarie	€	27,88			
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€	54,09			
250.00099	Arrotondamenti passivi	€	0,08			
251.00001	Carburante automezzi	€	1.699,49			
251.00005	Bolli automezzi	€	487,28			
460.00010	Imposta di bollo	€	4.529,90			
250.00001	Spese per attività sociali	€	7.089,48			
250.00094	Quote associative	€	750,00			
460.00010	Imposta di bollo	€	1.387,78			
B.4	Oneri finanziari e patrimoniali			709	1.123	1.832
B.4.a	Su prestiti bancari			709	1.123	1.832
320.00021	Int.passivi mutuo lav. II lotto I s.	€	517,23			
320.00022	Int. passivi mutuo lav. II lotto II s.	€	191,81			
320.00050	Int. passivi vari	€	0,02			
320.00023	Int. passivi mutuo fotovoltaico	€	6,52			
320.00041	Interessi passivi mutuo Friuladria ASILO	€	1.116,07			
B.4.b	Su altri prestiti			0	0	0
B.4.d	Da altri beni patrimoniali			0	0	0
B.6	Oneri di supporto generale			430.774	64.987	495.761
B.6.b	Servizi			50.231	10.373	60.604
410.00010	Consulenze varie	€	24.671,44			
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€	7.364,00			
410.00013	Consulenza legale	€	4.958,70			
410.00025	Spese telefoniche	€	11.630,28			
410.00026	Canone RAI	€	407,35			
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€	1.022,95			
410.00042	Commissioni e spese postali	€	174,02			
410.00099	Altre prestazioni e servizi	€	2,00			
410.00010	Consulenze varie	€	3.460,00			
410.00013	Consulenza legale	€	5.935,63			
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€	-			

410.00025	Spese telefoniche	€	515,12				
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€	379,17				
410.00042	Commissioni e spese postali	€	82,74				
410.00099	Altre prestazioni e servizi	€	-				
				127.606	112.167	15.439	127.606
410.00001	Collaborazioni coord. amministrative	€	60.000,00				
410.00002	Emolumenti agli amministratori	€	7.830,00				
410.00003	INPS collaboratori carico azienda	€	10.855,60				
410.00004	INAIL collaboratori carico azienda	€	98,80				
410.00005	Servizio contabilità personale	€	24.060,26				
410.00012	Servizi assistenza contabile - amm.va	€	6.100,00				
410.00030	Manutenzione macchine ufficio	€	5.259,44				
410.00031	Licenze e canoni manut. software	€	7.058,14				
410.00050	Emolumenti revisore contabile	€	6.344,00				
	Totale servizi supporto generale						
B.6.c	Godimento beni di terzi uso promiscuo			754	2.459	794	3.253
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€	1.796,13				
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€	703,09				
420.00002	Leasing impianto telefonico	€	753,96				
B.6.d	Personale promiscuo			198.051	174.088	23.963	198.051
430.00001	Stipendi personale amministrativo	€	141.494,16				
430.00005	Contributi INPS personale amm.vo	€	40.634,03				
430.00010	Contributi INAIL personale amm.vo	€	547,26				
430.00032	Quota indennita' t.f.r.	€	12.942,65				
430.00099	Rateo ferie/ore pers. amm.vo	€	2.432,63				
B.6.e	Ammortamenti			6.859	6.029	830	6.859
245.00004	Amm.to mobili ed arr. ufficio	€	1.025,46				
245.00006	Amm.to macchine el. ufficio	€	5.613,49				
246.00001	Amm.to software	€	220,00				
B.6.f	Oneri diversi di gestione				9.070	3.026	12.096
400.00001	Cancelleria e stampati	€	6.041,86				
400.00002	Postali e valori bollati	€	214,60				
400.00003	Spese vidimazioni	€	25,00				
400.00099	Altri costi	€	483,91				
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€	843,47				
410.00028	Libri e abbonamenti	€	1.182,15				

410.00041	IMU - TASI	€	278,00				
	Arrotondamento	€	1,00				
400.00002	Postali e valori bollati	€	177,00				
400.00099	Altri costi	€	269,75				
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€	79,39				
410.00028	Libri e abbonamenti	€	50,00				
410.00041	IMU-TASI	€	2.450,00				
B.6.f.bis	Imposte d'esercizio			87.292	76.730	10.562	87.292
460.00001	IRAP d'esercizio	€	84.225,00				
460.00002	IRES d'esercizio	€	3.067,00				
	Totale oneri diversi di gestione supporto generale						
TOTALE ONERI					3.894.619	565.537	4.460.156
RISULTATO DI GESTIONE							
	Risultato gestionale			-531.325	0	-102.597	-633.922

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	- 198.754	230.360				- 12.873	217.487
	Terreni Asilo - devoluzione	163.091	-	163.091					163.091
	Fabbricato nuova scuola materna	31.890	- 7.867	24.023				- 957	23.066
				- 1					- 1
	TOTALE VOCE B.II.1	2.562.059	- 206.621	2.355.437	-	-	-	- 13.830	2.341.607
B.II.2									
	Attrezzatura varia CDR	133.577	- 129.421	4.156				- 1.505	2.651
	Ausili ed attr. sanitarie ed infermieristiche CDR	302.893	- 277.573	25.320	1.768			- 4.742	22.346
	Attrezzatura cucina CDR	272.068	- 260.699	11.369	1.385			- 5.746	7.008
	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.170	- 295.347	823				- 375	448
	Impianti CDR	185.752	- 46.082	139.670	8.016			- 14.496	133.190
	Dotazione antincendio CDR	7.259	- 7.259	-					-
	Impianti ASILO	70.662	- 70.662	-					-
	Attrezzature ASILO	15.505	- 15.200	305				- 142	163

	Attrezzatura cucina ASILO	13.608	- 11.780	1.828				- 1.088	740
	Impianto fotovoltaico	172.759	- 154.204	18.555				- 15.548	3.007
	Impianto wi-fi	14.992	- 7.434	7.558				- 2.998	4.560
				- 3					- 5
	TOTALE VOCE B.II.2	1.485.245	-1.275.661	209.581	11.169	-	-	- 46.640	174.108
B.II.3									
		Mobili ed attr. Ufficio CDR	45.294	- 39.628	5.666			- 1.025	4.641
		Mobili ed arr. reparti degenza CDR	571.130	- 507.286	63.844			- 8.286	55.558
		Macchine elettr. Ufficio CDR	54.218	- 43.936	10.282	10.310		- 5.323	15.269
		Biancheria - dotazione letti CDR	52.448	- 52.448	-				-
		Automezzi CDR	105.933	- 105.142	791			- 575	216
		Dotazione chiesa CDR	5.000	-	5.000				5.000
		Supporti audiovisivi CDR	8.013	- 7.598	415			- 175	240
		Scaffalature CDR	16.694	- 14.996	1.698			- 736	962
		Mobili e dot. Spogliatoi CDR	19.081	- 16.591	2.490			- 415	2.075
		Macchine elettr. Ufficio ASILO	14.536	- 14.148	388	399		- 291	496
		Mobili e arredi ASILO	115.377	- 106.903	8.474	549		- 2.698	6.325
					1				1
		TOTALE VOCE B.II.3	1.007.724	- 908.676	99.049	11.258	-	-	- 19.524
	Impianto fotovoltaico in corso	40.495	-	40.495	-				40.495
	Lavori asilo in corso				4.060				4.060
				-					1
	TOTALE VOCE B.II.4	40.495	-	40.495	4.060	-	-	-	44.556
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.095.523	- 2.390.958	2.704.562	26.487	-	-	- 79.994	2.651.054

- 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	11.978	-11.867	111	329	0	0	-221	219
	Spese modifiche statutarie	998	0	998	0	0	0		998
	TOTALE VOCE B.I.2	12.976	-11.867	1109	329	0	0	-220	1.217

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2021

Relazione dell'Organo di controllo

Signori Consiglieri,

Io scrivente ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 che viene proposto alla Vostra approvazione.

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

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.

Ho riscontrato la grande attenzione posta da parte degli Amministratori riguardo al presupposto della continuità dell'attività della Fondazione in relazione al notevole incremento dei costi e, di fatto, al pesante risultato negativo conseguito per il secondo anno consecutivo. Gli amministratori - nella consapevolezza che l'attuale assetto economico e finanziario può far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, nonché dell'urgenza di individuare i necessari correttivi - hanno predisposto un Piano di riequilibrio economico finanziario che viene allegato al Bilancio. Gli effetti e i risultati di tale piano andranno costantemente monitorati al fine sia di verificarne la validità che di attuare gli eventuali interventi correttivi.

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 2021 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 sottoposto alla Vostra deliberazione 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 31/12/2021 l'attività di vigilanza è stata svolta 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 31/12/2021 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 € 633.922,49, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2021
IMMOBILIZZAZIONI	3.778.369	3.527.661
ATTIVO CIRCOLANTE	1.754.994	1.445.525
RATEI E RISCONTI	2.512	2.849
TOTALE ATTIVO	5.535.875	4.976.035

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2021
PATRIMONIO NETTO	3.344.088	2.710.161
FONDI PER RISCHI E ONERI	56.456	47.902
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	583.501	620.762
DEBITI	1.414.256	1.438.744
RATEI E RISCONTI	137.574	158.466
TOTALE PASSIVO	5.535.875	4.976.035

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2021
TOTALE PROVENTI	3.617.013	3.826.234
TOTALE ONERI	-4.056.906	-4.460.156
RISULTATO DELLA GESTIONE	-439.893	-633.922

Attività svolte dall'Organo di controllo nel corso dell'esercizio

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

Nello specifico dell'operato si riferisce 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 e in ordine alle misure di volta in volta adottate dall'Organo Amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, 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 31/12/2021, 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 ad eccezione degli immobili donati dai fondatori e ai terreni dell'asilo che sono iscritti al valore catastale, al fabbricato dell'asilo iscritto al valore contabile del donante e al materiale in dotazione della chiesa iscritto in base ad apposita stima. Di fatto quindi 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.

L'attività della Fondazione anche nell'esercizio 2021 ha risentito dell'emergenza COVID 19 che ha causato il permanere di una forte – ancorché ridotta - contrazione dei giorni di ricovero degli ospiti e, conseguentemente, dei relativi proventi a fronte di costi lievitati, in particolare quelli relativi al personale sia della Casa di Riposo che della scuola, mentre l'ammontare della retta giornaliera è da un decennio sostanzialmente invariata.

Da ultimo richiamo l'attenzione sull'informativa contenuta nella Nota Integrativa relativa all'incasso e contabilizzazione nel 2022 del contributo ex L.R. 13/2021, articolo. 8 comma 19 - DGR n. 1933/2021 di € 139.560 per ristori da mancata occupazione dei posti letto nel corso della pandemia riferiti all'anno 2020.

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, li 23 giugno 2022

Felice Colonna

