

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CAPRIOLO DON GAUDENZIO MARTINAZZOLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	25031 CAPRIOLO (BS) VIA CASA DI RIPOSO, 1
Codice Fiscale	00984260174
Numero Rea	
P.I.	00984260174
Capitale Sociale Euro	0.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA (FI)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA INFERMIERISTICA RESIDENZIALE PER ANZIANI (871000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.035	1.681
II - Immobilizzazioni materiali	1.591.126	1.610.645
Totale immobilizzazioni (B)	1.592.161	1.612.326
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.349	117.072
Totale crediti	178.349	117.072
IV - Disponibilità liquide	428.816	675.272
Totale attivo circolante (C)	607.165	792.344
D) Ratei e risconti	8.046	7.210
Totale attivo	2.207.372	2.411.880
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.577.534	1.766.379
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(97.576)	(188.845)
Totale patrimonio netto	1.479.958	1.577.534
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.612	235.954
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.283	547.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.519	45.419
Totale debiti	526.802	593.176
E) Ratei e risconti	-	5.216
Totale passivo	2.207.372	2.411.880

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.056.779	1.812.281
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.264	-
Totale altri ricavi e proventi	20.264	-
Totale valore della produzione	2.077.043	1.812.281
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.166	130.660
7) per servizi	1.530.831	1.467.556
9) per il personale		
a) salari e stipendi	327.019	238.704
b) oneri sociali	78.090	66.585
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.200	18.791
c) trattamento di fine rapporto	24.200	18.791
Totale costi per il personale	429.309	324.080
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	76.830	73.988
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	646	645
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.184	73.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.830	73.988
14) oneri diversi di gestione	4.153	4.752
Totale costi della produzione	2.174.289	2.001.036
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(97.246)	(188.755)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	330	90
Totale interessi e altri oneri finanziari	330	90
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(330)	(90)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(97.576)	(188.845)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(97.576)	(188.845)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Amministratori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia la perdita d'esercizio pari a Euro (97.576).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. Sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La fondazione ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2%
Impianti e macchinari	8%
Attrezzature	10%
Altri beni	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.725	2.660.944	2.673.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.044	1.050.299	1.061.343
Valore di bilancio	1.681	1.610.645	1.612.326
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	56.665	56.665
Ammortamento dell'esercizio	646	76.184	76.830
Totale variazioni	(646)	(19.519)	(20.165)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.725	2.717.609	2.730.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.690	1.126.483	1.138.173
Valore di bilancio	1.035	1.591.126	1.592.161

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.035	1.681	(646)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.725	12.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.044	11.044
Valore di bilancio	1.681	1.681
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	(646)	646
Totale variazioni	(646)	(646)
Valore di fine esercizio		
Costo	12.725	12.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.690	11.690
Valore di bilancio	1.035	1.035

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.591.126	1.610.645	(19.519)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	cespite	acq. dell'anno	dismis anno	tot cespite	fondo prec	ammortamento	dismiss anno	tot fondo	residuo
Fabbricati istituzionali	1.576.616	3.654	-	1.580.270	368.892	27.769	-	396.661	1.183.609
Fabbricato C.D.I.	269.841	-	-	269.841	86.890	5.397	-	92.286	177.554
Impianti e macchinari	349.264	21.119	-	370.383	257.124	19.502	-	276.626	93.757
Impianti e macchinari C.D.I.	5.814	-	-	5.814	5.814	-	-	5.814	-
Attrezzature	160.805	21.167	-	181.972	96.389	12.297	-	108.686	73.286
Mobili e arredi	234.131	8.302	-	242.433	179.445	9.718	-	189.163	53.270
Mobili e arredi C.D.I.	40.593	-	-	40.593	40.582	11	-	40.593	-
Macchine elettroniche	23.880	2.424	-	26.304	15.164	1.489	-	16.654	9.650
	2.660.944	56.665	-	2.717.609	1.050.299	76.184	-	1.126.483	1.591.126

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
178.349	117.072	61.277

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	110.134	61.647	171.781	171.781
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.938	(370)	6.568	6.568
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	117.072	61.277	178.349	178.349

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
428.816	675.272	(246.456)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	675.205	(246.587)	428.618
Denaro e altri valori in cassa	67	131	198
Totale disponibilità liquide	675.272	(246.456)	428.816

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.046	7.210	836

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.210	836	8.046
Totale ratei e risconti attivi	7.210	836	8.046

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.479.958	1.577.534	(97.576)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.766.379	(188.845)		1.577.534
Utile (perdita) dell'esercizio	(188.845)	188.845	(97.576)	(97.576)
Totale patrimonio netto	1.577.534	-	(97.576)	1.479.958

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Patrimonio della Fondazione	1.577.534	1.766.379
Riserva legale		
Altre Riserve		
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	(97.576)	(188.845)
Totale patrimonio netto	1.479.958	1.577.534

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
200.612	235.954	(35.342)

Movimentazione del fondo trattamento di fine rapporto subordinato dell'esercizio:

movimenti fondo tfr	
dell'esercizio	
saldo iniziale	235.954
utilizzo dell'esercizio	59.542
accantonamento	24.200
saldo finale	200.612

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
526.802	593.176	(66.374)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	45.419	(14.450)	30.969	14.450	16.519
Debiti verso fornitori	510.501	(55.307)	455.194	455.194	-
Debiti tributari	9.277	(383)	8.894	8.894	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.608	1.768	13.376	13.376	-
Altri debiti	16.371	1.998	18.369	18.369	-
Totale debiti	593.176	(66.374)	526.802	510.283	16.519

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 30.969, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	5.216	(5.216)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	5.216	(5.216)
Totale ratei e risconti passivi	5.216	(5.216)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.077.043	1.812.281	264.762

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.056.779	1.812.281	244.498
Altri ricavi e proventi	20.264		20.264
Totale	2.077.043	1.812.281	264.762

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.056.779
Totale	2.056.779

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.174.289	2.001.036	173.253

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	133.166	130.660	2.506
Servizi	1.530.831	1.467.556	63.275
Salari e stipendi	327.019	238.704	88.315
Oneri sociali	78.090	66.585	11.505
Trattamento di fine rapporto	24.200	18.791	5.409
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	646	645	1
Ammortamento immobilizzazioni materiali	76.184	73.343	2.841
Oneri diversi di gestione	4.153	4.752	(599)
Totale	2.174.289	2.001.036	173.253

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(330)	(90)	(240)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(330)	(90)	(240)
Totale	(330)	(90)	(240)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.400

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di coprire la perdita di esercizio di euro 97.576 ricorrendo all'utilizzo alla riserve di patrimonio netto

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione