

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CAPRIOLO DON GAUDENZIO MARTINAZZOLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.058	1.035
II - Immobilizzazioni materiali	1.566.701	1.591.126
Totale immobilizzazioni (B)	1.570.759	1.592.161
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.127	178.349
Totale crediti	216.127	178.349
IV - Disponibilità liquide	153.682	428.816
Totale attivo circolante (C)	369.809	607.165
D) Ratei e risconti	16.067	8.046
Totale attivo	1.956.635	2.207.372
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.479.957	1.577.534
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(176.719)	(97.576)
Totale patrimonio netto	1.303.238	1.479.958
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	238.467	200.612
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.671	510.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.286	16.534
Totale debiti	414.957	526.802
Totale passivo	1.956.662	2.207.372

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.207.549	2.056.779
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.089	20.264
Totale altri ricavi e proventi	44.089	20.264
Totale valore della produzione	2.251.638	2.077.043
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	135.612	133.166
7) per servizi	1.403.152	1.530.831
9) per il personale		
a) salari e stipendi	589.795	327.019
b) oneri sociali	160.083	78.090
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.735	24.200
c) trattamento di fine rapporto	56.735	24.200
Totale costi per il personale	806.613	429.309
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.623	76.830
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.563	646
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.060	76.184
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.623	76.830
14) oneri diversi di gestione	4.056	4.153
Totale costi della produzione	2.428.056	2.174.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(176.418)	(97.246)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	282	-
Totale proventi diversi dai precedenti	282	-
Totale altri proventi finanziari	282	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	583	330
Totale interessi e altri oneri finanziari	583	330
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(301)	(330)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(176.719)	(97.576)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(176.719)	(97.576)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia la perdita d'esercizio pari a Euro (176.719).

Attività svolte

La Fondazione, svolge la propria attività nel settore dell' assistenza residenziale per anziani.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

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.

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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

La fondazione ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.

Anche per le immobilizzazioni materiali la fondazione ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022;

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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 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	2.717.609	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.586	52.635	57.221
Ammortamento dell'esercizio	1.563	77.060	78.623
Totale variazioni	3.023	(24.425)	(21.402)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.311	2.770.244	2.787.555
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.253	1.203.543	1.216.796
Valore di bilancio	4.058	1.566.701	1.570.759

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.058	1.035	3.023

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	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)	-	11.690	11.690
Valore di bilancio	-	1.035	1.035
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.563	3.023	4.586
Ammortamento dell'esercizio	1.563	-	1.563
Totale variazioni	-	3.023	3.023
Valore di fine esercizio			
Costo	-	17.311	17.311

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.253	13.253
Valore di bilancio	-	4.058	4.058

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.566.701	1.591.126	(24.425)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	cespite	acq. dell'anno	dismiss anno	tot cespite	fondo prec	ammortamento	dismiss dell'anno	tot fondo	residuo
Fabbricati istituzionali	1.580.270	6.440	-	1.586.710	396.661	27.870	-	424.530	1.162.179
Fabbricato C.D.I.	269.841	-	-	269.841	92.286	5.397	-	97.683	172.157
Impianti e macchinari	370.383	27.393	-	397.776	276.626	19.761	-	296.387	101.388
Impianti e macchinari C.D.I.	5.814	-	-	5.814	5.814	-	-	5.814	-
Attrezzature	181.972	-	-	181.972	108.686	12.781	-	121.467	60.505
Mobili e arredi	242.433	16.211	-	258.644	189.163	9.511	-	198.674	59.970
Mobili e arredi C.D.I.	40.593	-	-	40.593	40.593	-	-	40.593	-
Macchine elettroniche	26.304	2.591	-	28.895	16.654	1.740	-	18.394	10.501
	2.717.609	52.635	-	2.770.244	1.126.483	77.060	-	1.203.543	1.566.701

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
216.127	178.349	37.778

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	171.781	37.654	209.435	209.435
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.568	124	6.692	6.692
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	178.349	37.778	216.127	216.127

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
153.682	428.816	(275.134)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	428.618	(275.709)	152.909
Denaro e altri valori in cassa	198	575	773
Totale disponibilità liquide	428.816	(275.134)	153.682

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.067	8.046	8.021

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.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.053	2.053
Risconti attivi	8.046	5.968	14.014
Totale ratei e risconti attivi	8.046	8.021	16.067

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.303.238	1.479.958	(176.720)

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	1.577.534	(97.577)		1.479.957
Utile (perdita) dell'esercizio	(97.576)	97.576	(176.719)	(176.719)
Totale patrimonio netto	1.479.958	(1)	(176.719)	1.303.238

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.479.957	B
Totale	1.479.957	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.766.379	(188.845)	1.577.534
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	(188.845)	188.845	
Risultato dell'esercizio precedente		(97.576)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.577.534	(97.576)	1.479.958
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	(97.577)	97.576	(1)
Risultato dell'esercizio corrente		(176.719)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.479.957	(176.719)	1.303.238

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
238.467	200.612	37.855

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	200.612
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	18.880
Totale variazioni	37.855
Valore di fine esercizio	238.467

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
414.957	526.802	(111.845)

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	7.590	(2.753)	4.837	2.850	1.987
Debiti verso altri finanziatori	23.379	(5.844)	17.535	9.236	8.299
Debiti verso fornitori	455.194	(187.695)	267.499	267.499	-
Debiti tributari	8.894	5.372	14.266	14.266	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.376	31.793	45.169	45.169	-
Altri debiti	18.369	47.282	65.651	65.651	-
Totale debiti	526.802	(111.845)	414.957	404.671	10.286

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 4.837, 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.

I Debiti vs altri finanziatori esprime il debito residuo per il finanziamento Frisl Regione Lombardia stipulato nel 2004.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	414.957	414.957

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.837	4.837

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	17.535
Debiti verso fornitori	267.499	267.499
Debiti tributari	14.266	14.266
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.169	45.169
Altri debiti	65.651	65.651
Totale debiti	414.957	414.957

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.251.638	2.077.043	174.595

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.207.549	2.056.779	150.770
Altri ricavi e proventi	44.089	20.264	23.825
Totale	2.251.638	2.077.043	174.595

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.428.056	2.174.289	253.767

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	135.612	133.166	2.446
Servizi	1.403.152	1.530.831	(127.679)
Salari e stipendi	589.795	327.019	262.776
Oneri sociali	160.083	78.090	81.993
Trattamento di fine rapporto	56.735	24.200	32.535
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.563	646	917
Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.060	76.184	876
Oneri diversi di gestione	4.056	4.153	(97)
Totale	2.428.056	2.174.289	253.767

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del valore della produzione del Conto economico.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(301)	(330)	29

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	282		282
(Interessi e altri oneri finanziari)	(583)	(330)	(253)
Totale	(301)	(330)	29

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	282	282
Totale	282	282

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone al Consiglio di Amministrazione di utilizzare parte del patrimonio netto a integrale copertura della perdita di esercizio di euro (176.719)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione