

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CAPRIOLO DON GAUDENZIO MARTINAZZOLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.752	4.058
II - Immobilizzazioni materiali	1.544.832	1.566.701
Totale immobilizzazioni (B)	1.547.584	1.570.759
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.131	216.127
Totale crediti	132.131	216.127
IV - Disponibilità liquide	168.227	153.682
Totale attivo circolante (C)	300.358	369.809
D) Ratei e risconti	9.095	16.067
Totale attivo	1.857.037	1.956.635
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.303.238	1.479.957
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(45.881)	(176.719)
Totale patrimonio netto	1.257.357	1.303.238
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	277.227	238.467
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.608	404.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.845	10.286
Totale debiti	322.453	414.957
Totale passivo	1.857.037	1.956.662

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.301.264	2.207.549
5) altri ricavi e proventi		
altri	56.986	44.089
Totale altri ricavi e proventi	56.986	44.089
Totale valore della produzione	2.358.250	2.251.638
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	151.332	135.612
7) per servizi	788.196	1.403.152
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.017.477	589.795
b) oneri sociali	285.199	160.083
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.552	56.735
c) trattamento di fine rapporto	79.552	56.735
Totale costi per il personale	1.382.228	806.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.609	78.623
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.306	1.563
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.303	77.060
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.609	78.623
14) oneri diversi di gestione	3.782	4.056
Totale costi della produzione	2.406.147	2.428.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(47.897)	(176.418)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.466	282
Totale proventi diversi dai precedenti	2.466	282
Totale altri proventi finanziari	2.466	282
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	450	583
Totale interessi e altri oneri finanziari	450	583
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.016	(301)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(45.881)	(176.719)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(45.881)	(176.719)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 (45.881).

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 redatta la Relazione sulla gestione.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 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.

Il software capitalizzato è ammortizzato con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 per le prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Fondazione come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	57.434	57.434
Ammortamento dell'esercizio	1.306	79.303	80.609
Totale variazioni	(1.306)	(21.869)	(23.175)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.311	2.827.677	2.844.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.559	1.282.845	1.297.404
Valore di bilancio	2.752	1.544.832	1.547.584

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.752	4.058	(1.306)

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	-	17.311	17.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.253	13.253
Valore di bilancio	-	4.058	4.058
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.306	(1.306)	-
Ammortamento dell'esercizio	1.306	-	1.306
Totale variazioni	-	(1.306)	(1.306)
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)	-	14.559	14.559
Valore di bilancio	-	2.752	2.752

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.544.832	1.566.701	(21.869)

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	1.586.710	16.667	-	1.603.377	424.530	28.101	-	452.631	1.150.746
Fabbricato C.D.I.	269.841	-	-	269.841	97.683	5.397	-	103.080	166.761
Impianti e macchinari	397.776	36.575	-	434.351	296.387	21.600	-	317.988	116.363
Impianti e macchinari C.D.I.	5.814	-	-	5.814	5.814	-	-	5.814	-
Attrezzature	181.972	1.220	-	183.192	121.467	12.567	-	134.034	49.158
Mobili e arredi	258.644	-	-	258.644	198.674	9.718	-	208.392	50.252
Mobili e arredi C. D.I.	40.593	-	-	40.593	40.593	-	-	40.593	-
Macchine elettroniche	28.895	2.971	-	31.866	18.394	1.920	-	20.313	11.552
	2.770.244	57.433	-	2.827.677	1.203.543	79.303	-	1.282.845	1.544.832

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
132.131	216.127	(83.996)

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	209.435	(84.686)	124.749	124.749
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.692	690	7.382	7.382
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	216.127	(83.996)	132.131	132.131

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
168.227	153.682	14.545

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	152.909	14.884	167.793
Denaro e altri valori in cassa	773	(339)	434
Totale disponibilità liquide	153.682	14.545	168.227

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.095	16.067	(6.972)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.053	2.292	4.345
Risconti attivi	14.014	(9.264)	4.750
Totale ratei e risconti attivi	16.067	(6.972)	9.095

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.257.357	1.303.238	(45.881)

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	1.479.957	(176.719)		1.303.238
Utile (perdita) dell'esercizio	(176.719)	176.719	(45.881)	(45.881)
Totale patrimonio netto	1.303.238	-	(45.881)	1.257.357

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.303.238	B
Totale	1.303.238	

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	1.577.534	(97.576)	1.479.958
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	(97.577)	97.576	(1)
Risultato dell'esercizio precedente		(176.719)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.479.957	(176.719)	1.303.238
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	(176.719)	176.719	
Risultato dell'esercizio corrente		(45.881)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.303.238	(45.881)	1.257.357

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
277.227	238.467	38.760

movimenti fondo tfr	
dell'esercizio	
saldo iniziale	238.467
utilizzo dell'esercizio	40.792
accantonamento	79.552
saldo finale	277.227

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
322.453	414.957	(92.504)

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
Debiti verso banche	4.837	(2.730)	2.107	2.107
Debiti verso altri finanziatori	17.535	(5.845)	11.690	5.845
Debiti verso fornitori	267.499	(96.393)	171.106	171.106
Debiti tributari	14.266	4.343	18.609	18.609
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.169	4.158	49.327	49.327
Altri debiti	65.651	3.963	69.614	69.614
Totale debiti	414.957	(92.504)	322.453	316.608

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 2.107 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.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.358.250	2.251.638	106.612

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.301.264	2.207.549	93.715
Altri ricavi e proventi	56.986	44.089	12.897
Totale	2.358.250	2.251.638	106.612

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.406.147	2.428.056	(21.909)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	151.332	135.612	15.720
Servizi	788.196	1.403.152	(614.956)
Salari e stipendi	1.017.477	589.795	427.682
Oneri sociali	285.199	160.083	125.116
Trattamento di fine rapporto	79.552	56.735	22.817
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.306	1.563	(257)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	79.303	77.060	2.243
Oneri diversi di gestione	3.782	4.056	(274)
Totale	2.406.147	2.428.056	(21.909)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.016	(301)	2.317

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.466	282	2.184
(Interessi e altri oneri finanziari)	(450)	(583)	133
Totale	2.016	(301)	2.317

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2.466	2.466
Totale	2.466	2.466

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 al Consiglio di utilizzare il patrimonio netto della fondazione a totale copertura della perdita di esercizio di euro 45.881.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____