

Relazione di missione al
bilancio d'esercizio chiuso al

31/12/2023

Esercizio dal 01/01/2023
al 31/12/2023

Sede in Via BRANCAFORA 17, 36040 PEDEMONTE VI
Fondo di dotazione euro 0
Cod. Fiscale 01834110247
Iscritta al Registro Unico Nazionale Terzo Settore nr.
Sezione

INDICE degli Argomenti

Parte generale

Informazioni generali
Missione perseguita e attività di interesse generale
Sezione d'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo settore e regime fiscale applicato
Sedi e attività svolte
Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti
Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Illustrazione delle poste di bilancio

Principi di redazione
Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile
Cambiamenti di principi contabili
Correzione di errori rilevanti
Criteri di valutazione

ATTIVO

Immobilizzazioni

BI-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni immateriali
Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali
Oneri finanziari capitalizzati

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Attivo circolante

C I – RIMANENZE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

C II – CREDITI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Variazioni dei Crediti

C III - ATTIVITÀ FINANZIARIE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Ratei e risconti attivi

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi"

PASSIVO

Patrimonio netto

Movimentazioni delle voci di Patrimonio netto
Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Fondi per rischi ed oneri

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Relazione di missione

Trattamento di fine rapporto

Debiti

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori (art. 2427, n. 19-bis C.C.)
Variazioni e scadenza dei debiti
Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

Composizione della voce "Ratei e risconti passivi"

Impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

RENDICONTO GESTIONALE

Componenti da attività di interesse generale

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale
Costi ed oneri da attività di interesse generale

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali
Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Imposte

Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

ALTRE INFORMAZIONI

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie e numero dei volontari iscritti nel registro

Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Elementi patrimoniali e finanziari e componenti economiche inerenti patrimoni destinati ad uno specifico affare

Operazioni realizzate con parti correlate

Proposta di copertura del disavanzo

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Evoluzione prevedibile della gestione e previsione di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Relazione di missione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023, di cui la presente Relazione di missione costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 13, c. 1 del D.Lgs. n. 117/2017, è redatto nel rispetto dei principi, dei criteri e degli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Esso è costituito:

- dallo Stato patrimoniale;
- dal Rendiconto gestionale;
- dalla presente Relazione di missione.

La presente Relazione di missione è destinata a illustrare le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie ed ha l'obiettivo di fornire elementi integrativi finalizzati a garantire un'adeguata informazione sull'operato dell'associazione e sui risultati ottenuti nell'anno, nella prospettiva del perseguimento della missione istituzionale.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

PARTE GENERALE

Informazioni generali

L'ente è stato costituito con atto a rogito Notaio Pierantoni di Padova in data 22.6.1998 rep. n. 84027, registrato a Padova l'1.7.1998 al n. 4119, già riconosciuto Ente Morale e Pia Opera (a norma del C.D.C.) dall'Ordinario della Diocesi di Vicenza in data 5 febbraio 1982 e ha conseguito il riconoscimento della personalità giuridica dalla Prefettura di Vicenza in data 28 giugno 2005 n. 180 del Registro delle Persone Giuridiche.

Missione perseguita e attività di interesse generale

L'ente persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale. Opera nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria (RSA) e si prefigge di dare assistenza alle persone anziane auto e non autosufficienti e disabili svolgendo, in particolare, l'attività di gestione di strutture residenziali ad essi destinate.

Per il perseguimento delle finalità sociali, lo statuto prevede l'esercizio delle seguenti attività di interesse generale, ricomprese tra quelle elencate dall'art. 5 del D. Lgs. 117/2017:

- interventi e servizi sociali di cui alla lettera a) dell'art. 5 del CTS;
- interventi e prestazioni sanitarie di cui alla lett. b) dell'art. 5 del CTS;
- prestazioni socio-sanitarie di cui alla lettera c) dell'art. 5 del CTS;
- educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa di cui alla lettera d) dell'art. 5 del CTS;
- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui alla lettera i) dell'art. 5 del CTS;
- beneficenza e sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazioni di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale di cui alla lettera u) dell'art. 5 del CTS.

Per il raggiungimento delle proprie finalità la Fondazione potrà svolgere le seguenti attività:

- gestione di strutture residenziali per anziani e disabili auto e non-autosufficienti, centri diurni, residenze sanitarie e assistenziali;
- formazione al proprio personale;
- costituzione di un fondo sociale all'interno del bilancio per il sostegno delle persone anziane e disabili ospiti in condizione di bisogno.

Sezione d'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo settore e regime fiscale applicato

L'Ente non è ancora iscritto al RUNTS ma è iscritto all'Anagrafe delle Onlus e gode delle agevolazioni fiscali previste per questa categoria di Enti.

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Sedi e attività svolte

L'Ente ha la propria sede legale in Via BRANCAFORA 17, 36040 PEDEMONTE VI.
L'Ente non ha altre sedi operative.

Le attività svolte nel corso dell'esercizio sociale considerato sono:

- assistenza sociale;
- assistenza socio-sanitaria.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

I fondatori ed i benemeriti dell'ente alla data del 31/12/2023 sono i seguenti:

- Fondatori: Mons. Daniele Longhi e Padre Giustino Longhi;
- Benemeriti:
 - Parrocchia di Pedemonte (VI)
 - Lauretti Elia Enrichetta
 - Mons. Valentina Grolla
 - Fondazione Cariverona
 - Dott. Giovanni Zocche

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Non presenti nell'Ente alla data del presente bilancio.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto in conformità alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, come stabilito dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Si è tenuto conto del principio contabile OIC n.35, che disciplina i criteri per la redazione del bilancio degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla sua struttura e al contenuto, nonché alla rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Per garantire che il bilancio fornisca ai destinatari, in modo chiaro, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio, sono stati rispettati i postulati del bilancio, ossia si è proceduto, in dettaglio, come segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della **continuazione** dell'attività considerato che l'ente ha risorse sufficienti per operare e rispettare le obbligazioni assunte per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, osservando in relazione alle diverse fattispecie le regole stabilite dai singoli principi contabili;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati;

Relazione di missione

- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- sono state garantite le condizioni affinché fosse possibile la **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Il bilancio è stato redatto in conformità agli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35.

Rispetto agli schemi ministeriali non si è reso necessario procedere ad accorpamento, eliminazione o suddivisione di voci.

Non sono presenti elementi che ricadono sotto più voci dello stato patrimoniale.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423 ad eccezione della riduzione degli ammortamenti dei cespiti ammortizzabili di cui si dirà a commento della specifica voce di bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

Nell'esercizio chiuso il 31/12/2023 non sono intervenuti cambiamenti nei principi contabili adottati.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dal codice civile, come declinati nell'applicazione alle singole fattispecie dai principi contabili nazionali.

Saranno commentati in dettaglio in relazione alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale, illustrate di seguito.

ATTIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni immateriali sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a euro 357.006.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Relazione di missione

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dall'ente e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- l'ente acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'ente ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'**avviamento** acquisito a titolo oneroso è stato iscritto nell'attivo, con il consenso, ove richiesto, dell'Organo di controllo, nei limiti del costo sostenuto, in quanto, oltre ad avere un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscono benefici economici futuri ed il relativo costo risulta recuperabile.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, fino all'esercizio 2021, è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Sospensione ammortamenti

Si evidenzia che l'ente, a norma dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies della L.126/2020 (misura prorogata con la legge 24 febbraio 2023, n. 14, ai bilanci dell'esercizio 2023), ha applicato la sospensione del 50% della quota di ammortamento per l'esercizio 2023 alla totalità dei beni ammortizzabili immateriali. Nel corso dell'esercizio precedente l'Ente aveva adottato la stessa politica di riduzione del 50% degli ammortamenti.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 618 e si riferiscono ai costi sostenuti per l'acquisto delle licenze "software". L'ammortamento del software viene effettuato in tre anni a quote costanti salvo quanto già riferito a commento degli ammortamenti in relazione alla riduzione al 50% per l'esercizio appena concluso.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 356.388, sono ritenuti produttivi di benefici per l'ente lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i lavori effettuati su beni di terzi;
- gli oneri pluriennali.

Per i lavori su beni di terzi si sono adottate aliquote differenziate in considerazione della stima della vita utile dei lavori. Gli oneri pluriennali sono ammortizzati in cinque anni e si riferiscono a onorari a professionisti sostenuti per il rinnovo della certificazione antincendio dell'Ente della durata di 5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	357.006
Saldo al 31/12/2022	363.269
Variazioni	-6.263

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Nei prospetti che seguono sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.1 dell'attivo.

	Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e di utilizzaz.ne delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizz. immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzaz. immateriali	Totale immobilizzaz. immateriali
Valore inizio esercizio								
Costo				36.660			968.790	1.005.450
Contributi ricevuti								
Rivalutazioni								
Fondo ammortam.				(35.140)			(607.041)	(642.181)
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	0	1.519	0	0	361.750	363.269
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisiz.							4.134	4.134
Contributi ricevuti								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortam. dell'esercizio				901			9.496	10.396
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	0	0	0	(901)	0	0	(5.362)	(6.263)
Valore di fine esercizio								
Costo				36.659			972.924	1.009.584
Contributi ricevuti								
Rivalutazioni								
Fondo ammortam.				(36.041)			(616.536)	(652.577)
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	0	618	0	0	356.388	357.006

Si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti oneri pluriennali per la partecipazione a bandi pubblici con utilità pluriennale.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali

Si precisa che, in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali, non si è proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile.

Pertanto, nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o dei servizi cui essi si riferiscono.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori delle immobilizzazioni immateriali iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali risultano evidenziate in bilancio alla voce B.II. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano a euro 1.546.000.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori, o al costo di produzione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite.

La voce può includere anche costi sostenuti per ampliare, ammodernare, migliorare o sostituire cespiti già esistenti, a condizione che determinino un incremento significativo e misurabile dell'utilità ritraibile dai beni e comunque nel limite del valore recuperabile dal loro utilizzo; ogni altro costo afferente i beni è stato integralmente imputato al rendiconto gestionale.

Le immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito o a valore simbolico sono iscritte al fair value, in quanto attendibilmente stimabile.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sospensione ammortamenti

Si evidenzia che l'ente, a norma dell'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies della L.126/2020 (misura prorogata con la legge 24 febbraio 2023, n. 14, ai bilanci dell'esercizio 2023), ha applicato la sospensione del 50% della quota di ammortamento per l'esercizio 2023 alla totalità dei beni ammortizzabili immateriali. Nel corso dell'esercizio precedente l'Ente aveva adottato la stessa politica di riduzione del 50% degli ammortamenti.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Categoria	Aliquota ammortamento
Edifici	3%
Impianti	12,5 %
Macchinari	12,5 %
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12 %

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Mobili e arredamento	10 %
Macchine ufficio elettr.	20 %
Attrezzature specifiche	12,5 %
Attrezzature generiche	25 %
Biancheria	40 %
Sistemi telefonici	12 %
Costruzioni leggere	10 %
Autovetture	25 %
Beni inferiori a € 516,46	100%

Nella suddetta tabella sono rappresentate le originarie aliquote di ammortamento applicate fino al bilancio al 31.12.2020. Per l'esercizio in commento, le suddette aliquote sono state dimezzate come già riferito allo specifico paragrafo del presente documento riguardante gli ammortamenti.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	1.546.000
Saldo al 31/12/2022	1.560.135
Variazioni	-14.135

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immob. materiali	Immobilizz. materiali in corso e acconti	Totale immobilizzaz. materiali
Valore inizio esercizio						
Costo	1.858.254	192.945	261.179	421.462		2.733.839
Contributi ricevuti						
Rivalutazioni						
Fondo ammortam.	(480.066)	(143.797)	(194.945)	(354.895)		(1.173.703)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.378.188	49.147	66.233	66.567	0	1.560.135
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisiz.		3.120	31.017	9.844		43.980
Contributi ricevuti						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Ammortam. dell'esercizio	(27.417)	(5.980)	(10.919)	(13.800)		(58.116)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(27.417)	(2.860)	20.098	(3.956)	0	(14.135)
Valore di fine esercizio						
Costo						
Contributi ricevuti						
Rivalutazioni						
Fondo ammortam.						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.350.771	46.287	86.331	62.611	0	1.546.000

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà dell'ente

In relazione ai contributi in conto/impianto ricevuti dall'ente si rileva che i cespiti sono iscritti al netto di:

- contributo in c/capitale di Euro 134.279 deliberato dalla Regione del Veneto con D.R. 84 del 26/5/2000;
- contributo in c/capitale di Euro 20.658 concesso nell'anno 2001 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di VR-VI-BL-AN a fronte dell'acquisto dell'automezzo per il trasporto degli ospiti;
- contributo Regionale per adeguamento e realizzazione di strutture, impianti ed arredi, nel settore socio sanitario di Euro 100.000 a fronte di un intervento di Euro 150.000 ed in relazione alla DGRV n. 758 dell'11/3/2005 art. 36 L.R. n. 01/04;
- contributo per adeguamento e realizzazione di strutture, impianti e arredi nel settore socio-sanitario di Euro 80.000 a fronte di un intervento di Euro 100.715,52 ed in relazione alla DGVR n. 2059 del 22/7/2008 art 36 L.R. n.01/04.
- contributo concesso nell'esercizio 2014 dalla Fondazione Cariverona per l'acquisto di arredi e attrezzature funzionali per Euro 8.000 a fronte di una spesa di Euro 12.600;

Nel corso dell'esercizio 2013 sono terminati i lavori di ampliamento della struttura residenziale. A fronte di tale ampliamento, i cui costi sono stati iscritti nella voce "Terreni e fabbricati", sono stati concessi i seguenti contributi:

- contributo Fondazione Cariverona per un importo complessivo di Euro 740.000;
- contributo della BCC di Pedemonte per un importo complessivo di Euro 6.500.

Tali contributi vengono imputati a conto economico per quote annuali parallelamente alla durata del piano di ammortamento del costo storico relativo alla voce "Terreni e fabbricati".

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione Attivo dello Stato patrimoniale:

- Voce I – Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2023 è pari a euro 900.128.

Rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -141.708.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

C I – RIMANENZE

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato. Qualora l'acquisizione dei beni avvenga a titolo gratuito o a valore simbolico le rimanenze sono iscritte al fair value, in quanto attendibilmente stimabile.

La valutazione delle rimanenze di magazzino al minore fra costo e valore di realizzazione è stata effettuata in costanza di applicazione dei metodi di valutazione.

C II – CREDITI

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, la voce dell'attivo C.II "Crediti" ammonta ad euro 318.932. Sono classificati nell'attivo circolante i crediti derivanti dallo svolgimento dell'attività non finanziaria, indipendentemente dalla durata degli stessi.

Crediti commerciali

I crediti relativi all'attività istituzionale sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze, ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro (1.483).

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce C.II per un importo complessivo di euro 318.932

Saldo al 31/12/2023	318.932
Saldo al 31/12/2022	206.894
Variazioni	112.038

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni dell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore 5 anni
Verso utenti e clienti	93.927	32.794	126.721	126.721	0	
Verso associati e fondatori	0	0	0	0	0	
Verso enti pubblici	82.264	46.203	128.467	128.467	0	
Verso soggetti privati per contributi	0	0	0	0	0	
Verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0	0	
Verso altri enti del terzo settore	0	0	0	0	0	

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Verso imprese controllate	0	0	0	0	0	
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	
Tributari	576	677	1.253	1.253	0	
Da 5 per mille	0	0	0	0	0	
Imposte anticipate	0	0	0			
Verso altri	30.127	32.364	62.491	61.866	625	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	206.894	112.038	318.932	318.307	625	

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione della voce C.II.12) "Crediti verso altri"

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.12) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 62.491.

Crediti verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo

Crediti v/altri (EE)	61.866
altri crediti (EE)	61.768
INAIL - credito (EE)	98

Totale Esigibili entro l'esercizio successivo

61.866

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Crediti v/altri (OE)	625
altri crediti (OE)	625

Totale Esigibili oltre l'esercizio successivo

625

Totale crediti verso altri

62.491

C III - ATTIVITÀ FINANZIARIE

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio

Alla data di chiusura dell'esercizio, l'ente detiene:

- altri titoli

iscritti alla voce dell'attivo C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Saldo al 31/12/2023	508.161
Saldo al 31/12/2022	558.561
Variazioni	-50.400

Altri titoli

Gli altri titoli sono costituiti da

- Titoli di Stato per Euro 80.000 (130.000)
- Fondi Monetari per Euro 428.561 (428.561).

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Come nell'esercizio precedente le attività finanziarie sono state iscritte nell'attivo circolante in quanto si tratta di importi a disposizione del Consiglio di Amministrazione il quale si è riservato il diritto al loro disinvestimento per far fronte ad eventuali esigenze della gestione caratteristica dell'ente. I titoli in esame sono stati valutati al costo specifico in quanto minore rispetto al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce C.IV.-"Disponibilità liquide" per euro 51.043, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Saldo al 31/12/2023	51.043
Saldo al 31/12/2022	254.590
Variazioni	-203.547

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione attivo dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 10.441.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

Saldo al 31/12/2023	10.441
Saldo al 31/12/2022	4.623
Variazioni	5.818

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi"

La composizione della voce "Ratei e risconti attivi" è dettagliata nel seguente prospetto:

Risconti attivi

	31/12/2023	31/12/2022
Risconti Attivi		
<i>risconti attivi</i>	9.928	3.962
Totale Risconti Attivi	9.928	3.962

Ratei attivi

	31/12/2023	31/12/2022
Ratei Attivi		
<i>ratei attivi</i>	513	662
Totale Ratei Attivi	513	662

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

PASSIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'ente si compone come segue:

- Fondo di dotazione dell'ente: consiste nel fondo di cui l'ente può disporre al momento della sua costituzione;
- Patrimonio vincolato: patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori;
- Patrimonio libero: costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve libere di altro genere;
- Avanzo/disavanzo d'esercizio: eccedenza dei proventi e ricavi rispetto agli oneri e costi dell'esercizio come risultanti nel rendiconto gestionale.

Movimentazioni delle voci di Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.369.786 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -56.160.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione avanzo / copertura disavanzo es.precedente	Altre variazioni			Avanzo/ disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione dell'ente	181.274						181.274
Patrimonio vincolato							
Riserve statutarie	(0)						(0)
Riserve vincolate per decisione organi istit.	835.859						835.859
Riserve vincolate destinate da terzi	(0)						(0)
Totale patrimonio vincolato	835.859						835.859
Patrimonio libero							
Riserve di utili o avanzi di gestione	(0)						(0)
Altre riserve	524.311	(115.498)					408.816

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Totale patrimonio libero	524.311	(115.498)					408.816
Riserva operaz. copertura flussi finanz. attesi	(0)						(0)
Avanzo/ disavanzo esercizio	(115.498)	115.498				(56.163)	(56.163)
Totale patrimonio netto	1.425.946	0				(56.163)	1.369.786

Si rappresenta di seguito il dettaglio della voce Altre riserve:

	31/12/2023	31/12/2022
Riserve facoltative	408.817	524.315
<i>riserva facoltativa</i>	408.817	524.315
Differenza di arrotondamento	-1	-4
Totale altre riserve	408.816	524.311

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Nel prospetto seguente sono evidenziate l'origine, la possibilità di utilizzazione, la natura e durata dei vincoli eventualmente posti, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile.

	Importo	Origine / Natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Quota vincolata			Riepilogo utilizzazioni precedenti esercizi	
					Importo	Natura del vincolo	Durata	Copertura disavanzi	Altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente	181.274	Capitale	B,C	181.274					
Patrimonio vincolato									
Riserve statutarie	(0)								
Riserve vincolate decisione organi istit.	835.859	Capitale			835.859				
Riserve vincolate destinate da terzi	(0)								
Totale patrimonio vincolato	835.859								
Patrimonio libero									
Riserve di utili o avanzi di gestione	(0)								
Altre riserve	408.816	Avanzo	B,C	408.816				200.080	

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Totale patrimonio libero	408.816								
Riserva oper. copertura flussi finanz. attesi	(0)								
Avanzo/disavanzo esercizio	(56.163)								
Totale patrimonio netto	1.369.786								

(*) Possibilità di utilizzo: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per altri vincoli statutari D per altre motivazioni

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri sono iscritti prioritariamente nelle pertinenti voci di costo nel Rendiconto gestionale.

Nei casi in cui tale correlazione non è attuabile, gli accantonamenti sono iscritti alla voce "Accantonamenti per rischi ed oneri".

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce "Fondi per rischi e oneri".

Saldo al 31/12/2023	10.222
Saldo al 31/12/2022	10.171
Variazioni	51

	F.do Trattamento di quiescenza e obblighi simili	F.do per imposte, anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	10.171	10.171
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento				
Utilizzo				
Altre variazioni				

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Totale variazioni	(0)	(0)	51	51
Valore di fine esercizio	0	0	10.222	10.222

Composizione della voce "altri fondi"

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "altri fondi":

	31/12/2023	31/12/2022
3) altri		
Altri	10.222	10.171
<i>Fondo Rischi su Crediti</i>	2.761	2.761
<i>altri f.di per oneri</i>	7.461	7.410
Totale 3) altri	10.222	10.171

Il fondo per rischi e oneri accoglie:

l'accantonamento degli arretrati per assistenza sanitaria integrativa che dovranno essere corrisposti ai dipendenti secondo le indicazioni che verranno date dai sottoscrittori del nuovo CCNL e cioè UNEBA e Sindacati (CGIL, CISL E UIL) per Euro 7.461 (7.410) oltre al fondo Banca Etica Solidale per Euro 2.761.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. e costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Il relativo accantonamento è classificato nel Rendiconto gestionale, tra i costi del personale.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto

Saldo al 31/12/2023	493.957
Saldo al 31/12/2022	567.011
Variazioni	-73.054

DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella voce D della sezione "passivo" dello Stato patrimoniale per un importo complessivo di euro 427.197.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Non è stato applicato il criterio di valutazione del costo ammortizzato in quanto la differenza di risultato rispetto alla valutazione al valore nominale sarebbe stata irrilevante, essendo i debiti generalmente a breve termine e i costi di transazione, le commissioni ed ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, di scarso rilievo.

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Non è stata applicata l'attualizzazione dei debiti in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti rispetto al valore non attualizzato, essendo i debiti generalmente a breve termine ed il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali in linea con quello di mercato.

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori (art. 2427, n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri associati.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.9 "Crediti tributari".

Altri debiti

Di seguito si riporta la composizione della voce Altri debiti alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Altri debiti

Esigibili entro l'esercizio successivo

Importi scadenti entro l'es. successivo	28.009
<i>altri debiti (EE)</i>	<i>28.009</i>
Totale Esigibili entro l'esercizio successivo	28.009

Totale altri debiti

28.009

Variazioni e scadenza dei debiti

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
v/banche	0	(0)	0	0	0	
v/altri finanziatori	0	(0)	0	0	0	
v/associati e fondatori per finanziamenti	0	(0)	0	0	0	
v/enti della stessa rete associativa	0	(0)	0	0	0	
Per erogazioni liberali condizionate	0	(0)	0	0	0	
Acconti	0	(0)	0	0	0	
v/fornitori	162.549	(4.995)	157.554	157.554	0	
v/imprese controllate e collegate	0	(0)	0	0	0	

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Tributari	18.309	(8.464)	9.845	9.845	0
v/istit. di previdenza e sicurezza sociale	39.989	(596)	39.393	39.393	0
v/dipendenti e collaboratori	202.980	(10.584)	192.396	192.396	0
Altri debiti	8.355	19.654	28.009	28.009	0
Totale debiti	432.182	(4.985)	427.197	427.197	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto richiesto al punto 6) dell'allegato C del D.M. 5.3.2020, si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nella classe E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 512.413.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

Saldo al 31/12/2023	512.413
Saldo al 31/12/2022	534.553
Variazioni	-22.140

	Valore al 31/12/2023	Variazioni	Valore al 31/12/2022
Ratei passivi	512.413	-22.140	534.553
Risconti passivi	0	-0	0
Aggi su prestiti	0	-0	0

La significatività del valore è data dai contributi in conto ampliamento per Euro 511.353 (533.748).

IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Non vi sono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

RENDICONTO GESTIONALE

Nella presente sezione della Relazione di missione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 compongono il Rendiconto gestionale.

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Come previsto dal Modello B allegato al D.M. 5.03.2020, il Rendiconto risulta suddiviso in cinque sezioni, corrispondenti alla classificazione delle attività prevista dal CTS.

Effetti Covid19

Nel 2023 sono state applicate ancora le disposizioni e i protocolli in materia di gestione Covid (tamponi, gestione accessi) e si è proseguito con un controllo attento agli accessi dei parenti degli ospiti con una periodicità più frequente tutto a beneficio degli ospiti. Si è riusciti sempre a fare assistere gli ospiti alla s. messa ed è continuato il supporto dei volontari.

COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

In questa sezione sono rendicontate le componenti positive e negative di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale cui all'art. 5 del CTS, previste dallo statuto.

La sezione evidenzia un disavanzo di euro 22.317.

Le iniziative ed i progetti realizzati dall'Ente nel corso dell'esercizio appena concluso sono riportati nel Bilancio Sociale al capitolo "Progetti realizzati" a cui si rimanda per la lettura.

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività di interesse generale, svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, si attestano a euro 2.206.756, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 236.362

Saldo al 31/12/2023	2.206.756
Saldo al 31/12/2022	1.970.394
Variazioni	236.362

Costi ed oneri da attività di interesse generale

I costi e oneri da attività di interesse generale di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 2.229.072 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 181.499

Saldo al 31/12/2023	2.229.073
Saldo al 31/12/2022	2.047.574
Variazioni	181.499

COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Nella sezione D del Rendiconto gestionale sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi di reddito connessi con l'attività finanziaria dell'ente, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi, nonché dalla gestione del patrimonio immobiliare.

La sezione evidenzia un avanzo di euro 3.602.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, i ricavi, rendite, proventi da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a euro 7.291, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro -868.

Saldo al 31/12/2023	7.291
Saldo al 31/12/2022	8.159
Variazioni	-868

CASA DI RIPOSO SAN GIUSEPPE RSA ONLUS

Relazione di missione

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, i costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a euro 3.689, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro -4.087

Saldo al 31/12/2023	3.689
Saldo al 31/12/2022	7.776
Variazioni	-4.087

IMPOSTE

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti. Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione sia della fiscalità "corrente", calcolata secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento, sia della fiscalità "differita".

Imposte	37.448
IRES	482
IRAP	36.966

Ires

L'Ires è stimata sull'imponibile determinato a norma del DPR 917/1987 (TUIR), tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Irap

L'Irap è stimata sul valore della produzione determinato a norma del D. lgs. 447/1997, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

L'Ente, per l'anno 2023, non rileva elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

ALTRE INFORMAZIONI

Nella presente sezione della Relazione di missione si forniscono informazioni concernenti la struttura e il funzionamento sociale e le ulteriori informazioni richieste dal CTS.

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

In ottemperanza a quanto richiesto al punto 12) del Modello C allegato al D.M. 5.03.2020, si rileva che le liberalità ricevute nel corso dell'esercizio ammontano ad euro 550 e si riferiscono a liberalità degli ospiti o dei loro parenti.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE E NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO

Relazione di missione

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1 che svolgono la loro attività in modo non occasionale sono evidenziati nel seguente prospetto:

Numero medio	
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	15
Operai	40
Altri dipendenti	0
Totale dipendenti	56
Volontari	15

Ai soci volontari non è stato erogato alcun compenso di tipo forfettario.

I volontari operativi sono assicurati contro gli infortuni, mediante contratto assicurativo stipulato con la compagnia assicurativa UNIPOLSAI ASSICURAZIONI

Dati occupazione – Covid-19

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio l'ente non ha fatto ricorso all'istituto della cassa integrazione ordinaria/in deroga.

COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Le cariche sociali, ad eccezione del compenso spettante al soggetto incaricato della revisione, sono svolte in modo gratuito e quindi per l'esercizio in esame non sono stati deliberati ed erogati compensi ad esclusione dei rimborsi spese riconosciuti ad alcuni amministratori per trasferimenti effettuati in relazione ai propri incarichi ed a seguito della specifica rendicontazione.

Il compenso spettante al soggetto incaricato della revisione per l'attività prestata nel corso dell'esercizio in commento risulta ammonta ad Euro 5.540 oltre all'IVA.

ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono in essere operazioni che comportano patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del CTS.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio ed alla tutela degli interessi dell'ente, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

PROPOSTA DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Relazione di missione

Sulla base di quanto esposto, si propone di coprire il disavanzo d'esercizio, ammontante a complessivi euro 56.163, mediante l'utilizzo della riserva patrimonio non vincolato.

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Nell'esercizio appena concluso non sono presenti costi e proventi figurativi.

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Tale informazione viene resa nel documento "Bilancio Sociale" approntato dall'ente ed approvato dall'organo amministrativo cui si rimanda per la lettura.

DESCRIZIONE E RENDICONTO SPECIFICO DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

L'Ente non ha effettuato manifestazioni finalizzate alla raccolta fondi.

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nonostante il perdurare degli effetti della pandemia Covid-19, nell'esercizio oggetto della presente relazione l'ente ha continuato a svolgere la propria attività, mantenendo una situazione economica di sostanziale equilibrio, realizzando un disavanzo d'esercizio pari a 56.163.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONE DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Si prevede che, anche per l'esercizio successivo, l'ente proseguirà la politica gestionale finora adottata. In particolare, la Direzione opererà affinché si possa realizzare un'occupazione ottimale dei posti letto disponibili con l'obiettivo di ottimizzare la situazione economica della RSA anche in relazione alla disponibilità delle figure professionali necessarie e impiegate nella struttura (infermieri e OSS).

INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Relazione di missione

L'Ente ha svolto le attività di interesse generale, nel rispetto delle finalità previste dallo statuto e delle norme specifiche per l'attività statutaria.

In particolare, l'Ente ha provveduto (già a partire dall'anno 2019) all'adeguamento del proprio statuto alle richieste delle norme specifiche del "TERZO SETTORE".

A seguito di specifiche richieste da parte dell'Agenzia delle Entrate, in data 31 marzo 2022, il Consiglio di Amministrazione ha adeguato lo statuto nei punti che riguardano le "norme transitorie" necessarie per mantenere la qualifica di "ONLUS".

CONTRIBUTO DELLE ATTIVITA' DIVERSE AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E INDICAZIONE DEL LORO CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE

Nel corso dell'esercizio in esame non sono state svolte attività diverse.

Luogo e data

PEDEMONTE, 23/04/2024

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente SANDINI GIORGIO