

FONDAZIONE DOMUS E.D.E.R.A.

Sede in VIA VITTORIO EMANUELE II 227 - 24056 FONTANELLA (BG)

Relazione di missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Relazione di missione, parte generale

La Fondazione è un ente che non ha scopo di lucro e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidali e di utilità sociale svolgendo, ai sensi di statuto, le seguenti attività di interesse generale:

- a) Ospitare, per libera scelta delle stesse, le persone in stato di bisogno, prevalentemente anziani, in condizioni di fragilità, parzialmente o non autosufficienti;
- b) Fornire agli ospiti prestazioni alberghiere, assistenziali, socio culturali, ricreative, sanitario-riabilitative, alla cura ed al mantenimento dell'autonomia degli ospiti;
- c) Promuovere il miglioramento della qualità della vita degli anziani;
- d) Promuovere, mediante l'apertura dei servizi al territorio, interventi nei confronti della famiglia e delle reti amicali e parentali degli anziani in stato di bisogno, per mantenerli il più a lungo e nel migliore dei modi possibili presso il proprio domicilio;
- e) Offrire attività educativo-didattica in armonia con l'obiettivo della formazione del bambino nella sua individualità, in vista della maturazione della persona libera e responsabile, attraverso l'educazione ai principi della democrazia tenendo conto della religione cattolica dalla quale deriva la nostra cultura; la Fondazione riconosce nella famiglia il contesto primario irrinunciabile del bambino e promuove la collaborazione attiva scuola-genitori-insegnanti.

L'ente ha sede legale in Fontanella (BG) in Via Vittorio Emanuele II n. 227 e si occupa delle seguenti unità di offerta:

- RSA di 58 posti letto di cui 56 a contratto con ATS Bergamo, di cui nr. 1 assegnato a Solidalia in convenzione, con servizi residenziali alberghieri e socio sanitari con saturazione annuale dei posti letto di circa il 96,50%;
- RSA aperta con una media di 15 utenti a contratto con ATS Bergamo con servizi domiciliari socio sanitari;
- scuola dell'infanzia con una media di frequenza di circa 100 alunni.

Seppur non ancora iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore l'ente ha redatto il bilancio al 31.12.2022 ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D.Lgs. n. 117/2017 e del D.M. 5 Marzo 2020.

Essendo i "ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" dell'ente superiori ad Euro 220.000,00 il bilancio è composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Rendiconto Gestionale" e dalla "Relazione di Missione" di cui rispettivamente al modello A, modello B e Modello C allegati al D.M. 5 Marzo 2020.

La presente relazione di missione costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed ha la funzione di evidenziare notizie utili a commentare, integrare e dettagliare i dati numerico - quantitativi evidenziati nell'ambito degli schemi di cui alle pagine seguenti, allo scopo di fornire a chiunque vi abbia interesse, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

L'esercizio dell'ente decorre dal 1 gennaio al 31 dicembre di ogni anno.

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

Nulla da rilevare

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Nulla da rilevare

Illustrazione delle poste di bilancio

Il presente bilancio è redatto in base alle disposizioni contenute nell'art. 13, comma 1 e 3 del decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117 (c.d. "Codice del Terzo Settore").

Ai sensi dell'art. 13 del Codice del Terzo Settore, il presente bilancio è formato da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Come previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 e ribadito dal principio contabile OIC 35, emanato a febbraio 2022, la predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 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 e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

Il bilancio in commento, pertanto, osserva le regole di rilevazione e valutazione contenute nei principi contabili nazionali OIC, ad eccezione delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35, come risulta dalla presente relazione di missione, redatta secondo quanto previsto dal decreto ministeriale già menzionato, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

La relazione di missione presenta le informazioni delle voci dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio e illustra l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Principi di redazione

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 dell'ente nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio, si ritiene non più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-*quater* del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Le 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.

Materiali

Le immobilizzazioni 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	3 %
Costruzioni leggere	10 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	12,5 %
Altri beni	12 %

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.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi

La categoria fabbricati è stata rivalutata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 15, commi da 16 a 23 del Decreto Legge n° 185 del 2008.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale quale risulta dalla documentazione amministrativo-contabile in possesso della società, peraltro coincidente con il loro presumibile valore di realizzazione.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

I debiti verso gli istituti di credito sono iscritti in bilancio tenendo conto delle competenze maturate a fine esercizio.

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.

Contributi pubblici

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati secondo le previsioni di cui al paragrafo 25 del principio contabile OIC 35.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi

I costi e oneri/ricavi, rendite e proventi sono classificati nel rendiconto gestionale per natura secondo l'attività cui si riferiscono:

- a) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale definiti dal decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali";
- b) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse definiti da decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali."
- c) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi definiti dal decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni.";
- d) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali definiti da decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente

connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale”;

e) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

I proventi sono altresì classificati nel rendiconto gestionale nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

Stato patrimoniale, attivo

B) Immobilizzazioni

I-Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			5.557					5.557
Contributi ricevuti								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			5.557					5.557
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Contributi ricevuti								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			(4.910)					(4.910)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(4.910)					(4.910)

Valore di fine esercizio							
Costo			647				647
Contributi ricevuti							
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							
Svalutazioni							
Valore di bilancio			647				647

II-Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.776.425	567.904	177.190	328.139		3.849.658
Contributi ricevuti						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	491.350	429.059	138.102	199.280		1.257.791
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.285.075	138.845	39.088	128.859		2.591.867
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	177.324	60.003	7.993	1.344		246.664
Contributi ricevuti						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	79.054	77.512	16.693	24.692		197.951
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	98.270	(17.509)	(8.700)	(23.348)		48.713
Valore di fine esercizio						
Costo	2.953.749	627.908	185.183	329.483		4.096.323
Contributi ricevuti						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	570.404	506.572	154.795	223.973		1.455.744

Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.383.345	121.336	30.388	105.510		2.640.579

C) Attivo circolante

I-Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valorizzate utilizzando il metodo del costo specifico.
Rispetto all'anno precedente, l'ammontare delle rimanenze di prodotti finiti e merci si è incrementato di Euro 1.723,00.=

II-Crediti iscritti nell'attivo circolante

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	267.289		
Crediti verso associati e fondatori iscritti nell'attivo circolante			
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante			
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante			
Crediti verso enti della stessa rete associativa iscritti nell'attivo circolante			
Crediti verso altri enti del Terzo settore iscritti nell'attivo circolante			
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante			
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante			
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.087		
Crediti da 5 per mille iscritti nell'attivo circolante			
Imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.238		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	324.614		

I Crediti sono iscritti al loro valore di presumibile realizzo.

La voce crediti esigibili entro l'esercizio successivo è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti vs/clienti	87.977
Crediti vs/clienti di dubbia esigibilità	6.099
Crediti diversi	4.117
Fatture da emettere	179.312
Contributi da ricevere	12.126
Crediti vs/Irap	628
Crediti vs/Ires	459

Regioni c/acconti Irap	836
Erario c/ritenute subite	7.164
Note di credito da ricevere	23.790
Anticipi a fornitori	61
Crediti per cauzioni	2.045
Totale crediti iscritti nell'attivo circolate	324.614

IV-Disponibilità liquide

Il saldo di € 9.408.= rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

L'importo è costituito dal seguente aggregato:

Descrizione	Importo
Crediti verso banche	9.044
Cassa contanti	56
Valori bollati	308
Totale disponibilità liquide	9.408

D) Ratei e risconti attivi

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.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazione RSA	6.155
Assicurazioni Asilo	620
Canoni di manutenzione	147
Abbonamenti	232
Totale ratei e risconti	7.154

Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto

Movimentazioni delle voci di patrimonio netto

Con riferimento alle movimentazioni del patrimonio netto, nel seguito si illustra il dettaglio della composizione della quota c.d. vincolata e quella libera.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		

Fondo di dotazione dell'ente	637.622							591.421
Patrimonio vincolato								
Riserve statutarie								
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali								
Riserve vincolate destinate da terzi								
Totale patrimonio vincolato								
Patrimonio libero								
Riserve di utili o avanzi di gestione								
Altre riserve	1.110.594							1.110.597
Totale patrimonio libero	1.110.594							1.110.597
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(46.202)						(68.955)	(68.955)
Totale patrimonio netto	1.702.014						(68.955)	1.633.063

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

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, con indicazione della natura e della durata dei vincoli eventualmente posti, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata			Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					Importo	Natura del vincolo	Durata	Per copertura di disavanzi d'esercizio	per altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente	591.421								
Patrimonio vincolato									
Riserve statutarie									
Riserve vincolate per									

decisione degli organi istituzionali									
Riserve vincolate destinate da terzi									
Totale patrimonio vincolato									
Patrimonio libero									
Riserve di utili o avanzi di gestione									
Altre riserve	1.110.597								
Totale patrimonio libero	1.110.597								
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(68.955)								
Totale patrimonio netto	1.633.063								

B) Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			33.000	33.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio			33.000	33.000

La voce corrisponde all'accantonamento per maggiori oneri relativi al consumo di energia elettrica per gli esercizi 2020/2021 per un ammontare complessivo di € 33.000.=.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

D) Debiti

Scadenza dei debiti

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

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	54.967		
Debiti verso banche per finanziamenti	16.709	118.789	
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti			
Debiti verso enti della stessa rete associativa			
Debiti per erogazioni liberali condizionate			
Depositi vincolati da terzi	124.700		
Debiti verso fornitori	140.998		
Debiti per fatture da ricevere	92.945		
Debiti verso imprese controllate e collegate			
Debiti tributari	47.382		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.055		
Debiti verso dipendenti e collaboratori	90.107		
Debiti verso dipendenti c/ferie da liquidare	32.780		
Altri debiti	5.387		
Totale debiti	663.030	118.789	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Fondazione non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (art. 2427, primo comma n.6 c.c.).

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Interessi e oneri di c/c	1.227
Interessi di finanziamento	100
Quota associative	290
Corso Asilo	120
Assicurazione RSA	1.801
Corso aggiornamento RLS	15
Totale ratei e passivi	3.553

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Rendiconto gestionale

A) Componenti da attività di interesse generale

Ricavi da attività di interesse generale	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0	0
Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0	0
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondat.	0	0	0
Erogazioni liberali	505	5.554	- 5.049
Proventi 5 per mille	0	0	0
Contributi da soggetti privati	0	0	0
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.422.050	1.365.029	57.021
Contributi da enti pubblici	184.466	162.154	22.312
Proventi da contratti con enti pubblici	1.037.238	980.361	56.877
Altri ricavi e proventi	9.080	25.940	- 16.860
Rimanenze finali	7.269	5.546	1.723
Totale	2.660.608	2.544.584	116.024

Costi da attività di interesse generale	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	91.520	108.377	- 16.857
Servizi	1.040.136	977.235	62.901
Godimento di beni di terzi	26.098	16.358	9.740
Salari e stipendi	921.356	872.071	49.285
Oneri sociali	295.794	275.077	20.717
Trattamento di fine rapporto	105.800	73.713	32.087
Altri costi del personale	13.217	5.986	7.231
Ammortamento immobilizz. immateriali	4.910	7.387	- 2.477
Ammortamento immobilizzazioni materiali	197.952	199.710	- 1.758
Accantonamento per rischi ed oneri	0	16.000	- 16.000
Oneri diversi di gestione	25.109	33.387	- 8.278
Rimanenze iniziali	5.546	5.030	516
Totale	2.727.438	2.590.331	137.107

B) Componenti da attività diverse

Nulla da rilevare

C) Componenti da attività di raccolta fondi

Nulla da rilevare

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Ricavi da attività finanziaria e patrimoniali	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Da rapporti bancari	2	13	- 11
Da altri investimenti	0	0	0
Da patrimonio edilizio	2.694	2.693	1
Da altri beni patrimoniali	0	0	0
Altri proventi	0	0	0
Totale	2.696	2.706	- 10

Costi da attività finanziaria e patrimoniali	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Interessi passivi di c/c	2.714	1.885	829
Interessi passivi su mutui	1.571	730	841
Imposta IMU su beni patrimoniali	532	532	0
Altri interessi di dilazione	4	14	- 10
Totale	4.821	3.161	1.660

E) Componenti di supporto generale

Nulla da rilevare

Imposte

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP	1.155	1.148	7
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	1.155	1.148	7

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Costi e proventi figurativi

Nulla da rilevare

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

Nulla da rilevare

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nulla da rilevare

Altre informazioni

Partecipazioni possedute (art. 2427 C.C., comma 1, numero 5)

La Fondazione non possiede, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Ammontare dei proventi da partecipazione (art. 2427 C.C., comma 1, numero 11)

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non risultano iscritti proventi da partecipazioni.

Azioni, obbligazioni convertibili e altri strumenti finanziari (art. 2427 C.C., comma 1, nr. 18 e 19)

La Fondazione non ha emesso nell'esercizio appena terminato azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o vari similari, né avrebbe potuto farlo avendo forma giuridica di società a responsabilità limitata.

Non si è del pari proceduto all'emissione di altri strumenti finanziari o di titoli di debito, così come disciplinati dall'articolo 2483 del Codice Civile.

Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 C.C., comma 1, nr. 20 e 21)

Non rilevano patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

Beni in leasing (art. 2427 C.C., comma 1, numero 22)

La Fondazione non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Nulla da rilevare

Numero di dipendenti e volontari

Organico	Numero
Impiegati	3
Infermieri	5
Insegnanti	7
Asa	4
Oss	24
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	46
Volontari	0

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

	Organo esecutivo	Organo di Vigilanza	Soggetto incaricato della revisione legale
Compensi	0	1.500	3.000

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Si propone di compensare il disavanzo di esercizio 2022 con il Fondo di Dotazione dell'Ente.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Nulla da rilevare

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Contratto Uneba 6 livello	
Stipendio base	14.565,96
Tredicesima	1.213,83
Quattordicesima	1.213,83
Totale	16.993,62
Contratto Enti Locali C3	
Stipendio Base	20.344,08
Tredicesima	1.695,34
Totale	22.039,42
Rapporto minimo/massimo	1,30

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Nell'esercizio 2022 non sono state effettuate attività di raccolta fondi.

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

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

L'operatività della Fondazione nell'anno 2022 è stata caratterizzata dalla normativa relativa alla pandemia da Covid 19, nonché da un incremento dei costi delle figure professionali, in particolare infermieri che, a causa della nota carenza, sono stati inquadrati con compensi maggiori. Ciò al fine di mantenere l'accreditamento dei posti letto. Peraltro l'anno 2022 sconta anche l'incremento del costo del personale UNEBA in misura di n. 17 dipendenti (cfr. accordo regionale del 24.02.2022).

E' noto poi come, dal mese di Settembre, vi è stato un significativo incremento dei costi dell'energia elettrica e del metano per un importo di circa 110.000 euro.

Sempre in tema di costi si rilevano i costi dovuti all'incremento delle materie prime a causa dell'inflazione che ha portato ad un incremento dell'importo relativo al contratto della ristorazione (SODEXO ITALIA SPA). Altri accadimenti significativi sono da ricercare nel rifacimento del tetto della scuola dell'infanzia per un importo pari a 160.500 euro; 12.500 euro per installazione di gazebi e relative coperture; 23.000 euro per installazione impianto ventilazione meccanica; 31.000 euro per installazione nuova caldaia RSA: questi

interventi incidono a livello economico con un aumento degli ammortamenti e a livello finanziario diminuiscono le disponibilità liquide.

Si evidenzia come il risultato dell'esercizio 2022, disavanzo pari a 68.000 euro, sia stato influenzato negativamente dall'incremento eccezionale (non prevedibile) dei costi dell'energia e del metano che solo loro hanno inciso per euro 110.000.

L'attività della Fondazione RSA, ha avuto nel 2022 un incremento pari al 1,88 per cento del Fondo sanitario regionale (da aprile 2022 incremento dei SOSIA) nonché il riconoscimento economico dovuto all'applicazione della legge Regionale n. 24.

Le classi SOSIA sono valorizzate con i seguenti importi:

sosia 1, 2 : 53,40 euro;

sosia da 2 a 6 : 42,50 euro;

sosia 7 e 8 : 31,60;

CDI: 32,20 euro.

Anche nel 2022 la Regione Lombardia ha riconosciuto alla Fondazione una iperproduzione di circa 120.000 euro.

Da segnalare infine l'incremento delle rette dal 01.01.2023.

Si evidenzia, infine, come il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24.02.22, alla luce dell'area di servizi socio sanitari della Fondazione potrebbe aver effetti marginali sulla situazione finanziaria. In particolare si rileva come l'inflazione in incremento sia da considerare significativa nell'offerta delle attività alberghiere ai servizi sanitari degli ospiti e per il TFR dei dipendenti (+9,97 sul TFR accantonato). Tuttavia l'impatto sugli equilibri finanziari ed economici della Fondazione verrà mitigato poiché, preso atto della situazione, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'incremento delle rette a decorrere dall'01.01.2023.

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

La Fondazione nel corso dell'esercizio 2022 non ha svolto attività diverse da quelle di interesse generale.

Informazioni ex. art. 1, comma 125 della Legge 4 agosto 2017 nr. 124

Elenco contributi anno 2022

Comune di Fontanella: 87.132,40 €

SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTO
4.000,00 €	22 febbraio 2022	Contributo impianto climatizzazione Scuola Infanzia
14.000,00 €	10 marzo 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia GEN-FEB 2022
7.000,00 €	25 marzo 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia MAR 2022
7.000,00 €	3 giugno 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia MAG 2022
7.000,00 €	5 luglio 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia GIU 2022
7.000,00 €	29 agosto 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia APR 2022
7.000,00 €	29 agosto 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia SET 2022
960,00 €	2 settembre 2022	Contributo corso Yoga Scola infanzia
7.000,00 €	28 ottobre 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia OTT 2022
12.122,60 €	5 dicembre 2022	Contributo risorse annualità anno 2021
14.000,00 €	19 dicembre 2022	Convenzione Comune Fontanella Scuola Infanzia NOV-DIC 2022
49,80 €	31 dicembre 2022	Comune Fontanella gettone consiglieri 2022

Regione Lombardia: 9.264,32 €

SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTO
9.264,32 €	31 dicembre 2022	Contributo scuola infanzia

Ufficio scolastico Regionale Lomb.: 76.444,03 €

SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTO
4.211,29 €	6 maggio 2022	Contributi aggiuntivi scuole paritarie
56.243,52 €	21 giugno 2022	Contributi scuole paritarie
14.446,00 €	17 luglio 2022	Contributi scuole paritarie HANDICAP
1.543,22 €	7 novembre 2022	Contributi sostegni scuole paritarie

Si fa inoltre presente che la Fondazione Domus E.D.E.R.A. nel corso dell'esercizio 2022 ha fruito di un contributo straordinario, sotto forma di credito d'imposta di € 1.665.=, a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'energia elettrica e gas, ai sensi dell'art. 3 del D.L. 21/2022.

Concludiamo con l'auspicio di aver fornito informazioni ed elementi che consentano di effettuare compiute valutazioni sull'andamento della "Fondazione" e sulle deliberazioni da assumere.

Fontanella, lì 29 maggio 2023

Per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

La Presidente: Avv. Maria Cristina Cattapan