

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
IMMOBILIZZAZIONI	<b>8.434.711,29</b>	CAPITALE	<b>2.503.737,39</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	84.769,21	CAPITALE	2.503.737,39
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	84.769,21	Capitale netto iniziale	416.296,00
Licenze	18.818,35	Patrimonio netto	416.296,00
Software	25.797,40	Risultati d'esercizio	2.087.441,39
Certificazione di qualità	24.308,50	Risultati d'esercizio portati a nuovo	1.930.417,87
Spese per istruttoria/stipula mutuo 2018	15.844,96	Utili esercizi precedenti (Pass.)	1.930.417,87
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.349.942,08	Risultati d'esercizio	157.023,52
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.349.942,08	Utile d'esercizio (Passivo SP)	157.023,52
Terreni e fabbricati	7.059.736,75	FONDI RETTIFICATIVI	<b>4.406.881,00</b>
Fabbricati istituzionali	2.233.894,91	FONDI RETTIFICATIVI DELLE IMMOBIL.	4.406.881,00
Fabbricati a reddito	21.232,00	FONDI AMMORT. IMMOB. IMMATERIALI	72.517,19
Terreni	110.973,69	Fondo amm. immobil. immateriali	72.517,19
Fabbricati istituz. originari	2.150.565,00	Fondo amm. licenze	18.487,22
Fabbricati istituzionali ampliamento 2021	2.543.071,15	Fondo amm. certificazione di qualità	24.189,66
Impianti e macchinari	356.838,42	Fondo amm. software	25.797,08
Impianti e macchinari	31.903,84	Fondo amm. spese stip/mutuo 2018	4.043,23
Impianti telefonici	9.161,26	FONDO AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	2.183.798,81
Impianti generici (clima-decalc-gener)	209.442,07	Fondo amm. terreni e fabbricati	1.099.475,65
Imp. spec. (ossig. termico/rete wirel.)	101.390,85	Fondo amm. fabbricati istituzionali	995.419,10
Impianti depurazione acqua	3.020,40	Fondo amm. terreni	1.541,51
Impianti radio/stereofonici	1.920,00	Fondo amm. fabbricati istituz. ampl. 2021	102.515,04
Attrezzature diverse	289.507,49	Fondo amm. impianti e macchinari	313.333,25
Attrezzatura sanitaria	72.910,72	Fondo amm. impianti e macchinari	31.580,97
Attrezzatura tecnica	32.664,86	Fondo amm. impianti telefonici	8.207,75
Attrezz. biancheria effetti lett.	36.544,88	Fondo amm. impianti generici	202.291,39
Attrezzatura varia	32.405,84	Fondo amm. impianti specifici	69.124,32
Attrezzatura magazz. officina giard.	7.838,98	Fondo amm. imp. depur. acque	275,79
Attrezzatura ginnico-terapeutica	7.321,49	Fondo amm. impianti radio/stereof.	1.853,03
Attrezzatura cucina-lavand.puliz.	55.290,37	Fondo amm. attrezzature	265.676,78

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
Attrezzatura antincendio	19.839,81	Fondo amm. attrezzatura sanitaria	63.262,28
Audiovisivi	13.229,16	Fondo amm. attrezzatura tecnica	27.742,22
Erogatori acqua minerale	3.743,82	Fondo amm. attr. bianch. effetti lett.	34.499,13
COVID - Attrezzatura per triage SP	7.717,56	Fondo amm. attrezzatura varia	31.637,52
Mobili e macchine - arredi	634.059,41	Fondo amm. attr. cucina-lav-puliz	54.762,22
Mobili e arredi	338.636,73	Fondo amm. attr. magazg-offi-giard	7.867,38
Macchine d'ufficio	43.259,16	Fondo amm. attrezz. antincendio	19.762,59
Macchine per cucina	112.376,53	Fondo amm. attr. ginnico-terap.	7.322,52
Macchine per lavanderia e stireria	50.862,17	Fondo amm. audiovisivi	11.965,86
Macchine sanitarie	68.918,74	Fondo amm. erogatori acqua min.	3.743,82
Suppellettili	1.933,68	Fondo Amm. attrezz. triage COVID	3.111,24
Hardware	9.410,40	Fondo amm. mobili macchine e arredi	495.513,12
Macchine per pulizie	8.662,00	Fondo amm. mobili e arredi	295.663,16
Altri beni materiali	9.800,01	Fondo amm. macchine d'ufficio	25.680,78
Autovetture	9.800,01	Fondo amm. macchine per cucina	75.029,09
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.459.639,08</b>	Fondo amm. macchine lavand-stir.	28.132,36
RIMANEZE FINALI	39.108,46	Fondo amm. macchine sanitarie	55.869,08
RIMANENZE FINALI S.P.	39.108,46	Fondo amm. suppellettili	1.933,68
Rim. fin. saponi det. e disinf. SP	8.946,98	Fondo amm. hardware	9.410,40
Rim. fin. medicinali SP	7.967,12	Fondo amm. macchine per pulizie	3.794,57
Rim. fin. materiale per incontin. SP	5.782,46	Fondo amm. altri beni materiali	9.800,01
Rim. fin. nutrizione artificiale SP	1.343,73	Fondo amm. autovetture	9.800,01
Rim. fin. ossigeno medicale SP	683,61	<b>FONDI DI RISERVA</b>	2.150.565,00
Rim. fin. prodotti decalcific. SP	585,60	Fondo di riserva fabbr. istit.	2.150.565,00
Rim. fin. articoli sanitari SP	4.904,78	<b>FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.273.199,62</b>
Rim. fin. materiale per ufficio SP	1.425,58	<b>FONDI PER ONERI DIFFERITI</b>	1.273.199,62
Rim. fin. toner/cartucce SP	909,35	Fondo per oneri differiti	1.273.199,62
Rim. fin. DPI Guanti monouso SP	1.141,56	Fondo per oneri diff. v/personale	1.268.516,82
Rim. fin. pr.mono ig.pers.Serenity SP	419,88	Fondo T.F.R.	1.000.281,27
Rim. fin. detergenti igiene Ospiti SP	1.548,25	Fondo arretrati contrattuali	80.030,03

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
Rim. fin. DPI vari SP	3.449,56	Fondo ferie/ROL arretrate	119.744,39
CREDITI NON IMMOBILIZZATI	56.891,03	Fondo progetti salario accessorio	61.520,36
CREDITI NON IMMOBILIZZATI	56.891,03	Fondo ferie/ROL solidali da contratto UNEBA	6.940,77
Crediti v/fornitori	1.160,85	Fondo per oneri diff. v/altri soggetti	4.682,80
Crediti v/fornitori per cauzioni	1.160,85	Fondo per controversie legali	4.682,80
Crediti v/Istituti previdenza	1.212,90	<b>DEBITI</b>	<b>1.687.952,69</b>
Crediti v/INAIL	1.212,90	DEBITI A LUNGO TERMINE	1.274.669,80
Crediti v/Erario	35.304,91	Debiti lungo t. v/banche	1.274.669,80
Crediti v/Erario per IVA (a)	1.443,20	Mutui e finanziamenti	1.274.669,80
Credito IRES	434,00	Mutuo Banca Prossima 2018	1.274.669,80
Crediti v/Erario per altre ritenute	9.288,91	DEBITI A BREVE TERMINE	288.084,22
Crediti v/Erario per ritenute fiscali	6.837,67	Debiti a breve t. v/altri	1.636,35
Crediti v/Erario per BONUS FISCALE	17.014,13	Debiti v/Istituti gestori TFR	1.074,35
Crediti v/Erario da compensare con F24	287,00	Debiti per cessioni 1/5	562,00
Crediti diversi	19.212,37	Debiti v/personale dip.	199.493,17
Crediti diversi	19.212,37	Debiti v/personale dip.	119.502,91
PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE	400.000,00	Debiti v/personale dip. anni pr.	79.990,26
PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE	400.000,00	Debiti v/ istituti di previdenza	84.725,86
Titoli del debito pubblico	400.000,00	Debiti v/INPS	71.635,32
Titoli del debito pubblico	400.000,00	Debiti v/INPS dipendenti	50.516,00
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	962.790,26	Debiti v/INPS collaboratori	468,00
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	962.790,26	Debiti v/INPS anni precedenti	20.651,32
Depositi bancari	962.790,26	Debiti v/CPDEL	12.316,37
Banco BPM (ex Creberg) c/c	188.132,06	Debiti v/CPDEL	10.647,83
BPER BANCA (ex UBI Banca s.p.a.) c/c	618.634,75	Debiti v/CPDEL anni precedenti	1.668,54
Banca Pross./Intesa (C/c ordinario)	79.463,69	Debiti v/FPC	119,96
Banca Pross./Intesa (vincolato)	76.559,76	Debiti v/FPC	119,96
DENARO E VALORI IN CASSA	849,33	Debiti v/INAIL	654,21
DENARO E VALORI IN CASSA	849,33	Debiti v/INAIL	654,21
Cassa	739,33	Debiti v/sindacati	526,43

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
Valori bollati	110,00	Debiti v/sindacati	526,43
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>91.727,56</b>	Debiti v/Amministratori	1.281,97
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	91.727,56	Debiti v/Amministratori	1.281,97
RISCOINTI ATTIVI	14.292,35	Debiti v/fornitori	420,44
Risconti attivi diversi	14.292,35	Fornitori giroconti (pass.)	420,44
FATTURE DA EMETTERE	77.435,21	ALTRI DEBITI	92.115,29
Fatture da emettere per contributi	68.651,21	Altri debiti	92.115,29
Fatture da emettere per altre prest.	8.784,00	Debiti v/altri soggetti	1.016,32
<b>CLIENTI</b>	<b>106.803,88</b>	Debiti diversi anni precedenti	9.098,97
CLIENTI	106.803,88	Depositi cauzionali ingresso Ospiti	82.000,00
CLIENTI	106.803,88	DEBITI TRIBUTARI	33.083,38
CLIENTI	106.803,88	Debiti tributari	33.083,38
Totalizzazione Clienti	106.803,88	Debiti tributari per c/dipendenti	30.640,60
		Erario c/IRPEF 1001	30.030,46
		Erario c/IRPEF 1012	292,00
		Erario c/Addiz. Comunale	50,80
		Erario c/Addiz. Regionale	267,34
		Debiti tributari per redditi Ente	1.924,53
		Erario c/IRES	457,00
		Erario c/IVA vendite (Pass)	1.467,53
		Debiti tributari per collaboratori	518,25
		Erario c/IRPEF 1040 profess.	518,25
		<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>104.109,22</b>
		RATEI E RISCOINTI PASSIVI	104.109,22
		RATEI PASSIVI	27.636,64
		Ratei passivi	27.636,64
		Ratei passivi v/personale	27.636,64
		RISCOINTI PASSIVI	6.430,50
		Risconti passivi su interessi attivi	6.430,50
		FATTURE DA RICEVERE	70.042,08

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

		<b>PASSIVO</b>	<b>2023</b>
		Fatture da ricevere da Fornitori	70.042,08
		<b>FORNITORI</b>	<b>117.001,89</b>
		FORNITORI	117.001,89
		FORNITORI	117.001,89
		FORNITORI	117.001,89
		Totalizzazione Fornitori	117.001,89
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.092.881,81</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.092.881,81</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>		

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023	PROFITTI	2023
PERDITE	<b>3.464.593,46</b>	PROFITTI	<b>3.464.593,46</b>
ACQUISTO BENI E MATERIALI PER ASS.	203.622,00	PROV. DA PREST. DI SERV. ASS. E RIABILIT	3.277.789,00
DETERSIVI / DETERGENTI	51.596,62	RETTE DI DEGENZA	1.989.566,00
Acq. prodotti per pulizia ambienti	29.075,84	Rette per posti definitivi	1.989.566,00
Detersivi/prodotti per lavanderia	12.790,74	Rette da Privati	1.949.334,33
Detersivi/prodotti per cucina	2.406,93	Rette da Comuni/Enti	40.231,67
Detersivi/prodotti per pulizie	812,77	CONTRIBUTI IN CONTO SPESA SANITARIA	1.264.284,00
Prodotti monouso per pulizie	4.698,97	Contributi Regionali	1.264.284,00
Prod. monouso bagno e amb. vita	7.206,21	Contributi Region. acconti	1.201.069,14
Prodotti per igiene generale	1.160,22	Contributi Region. saldi	63.214,86
Acq. prodotti per igiene personale	22.283,37	ALTRE PRESTAZIONI SANIT/ASSIST.	23.939,00
Detergenti/materiale igiene Ospiti	8.046,25	Prenotazione/dimissione anticipata	23.939,00
Prodotti monouso igiene Ospiti (Artsana)	14.237,12	Prenotazione posti letto	5.460,00
Acq. prodotti COVID (attrezzatura - igiene)	237,41	Dimissione anticipata/gg. post-decesso	18.479,00
COVID - prodotti/attività per igiene ambientale	237,41	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	97.956,72
MEDICINALI	85.884,81	OBLAZIONI	13.326,00
Acq. medicinali	85.884,81	Oblazioni da persone fisiche	6.101,00
Farmaci	77.687,95	Oblazioni da Persone Giuridiche	7.225,00
Parafarmaci	1.756,22	INTROITI DIVERSI	1.532,30
Nutriz. sostit. (acquagel ecc)	6.440,64	Introiti per altre prestaz.	1.500,00
ARTICOLI PER INCONTINENZA	32.576,56	Arrotondamenti (prof)	15,74
Acq. mat. igienico per incontinenti	32.576,56	Abbuoni	16,56
Pannoloni	27.706,59	CONTRIBUTI DIVERSI	28.416,41
Traverse monouso	4.869,97	Contributi diversi privati	2.000,00
PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI	31.513,95	Contributo 5 per 1000	8.441,79
Acq. presidi medico-chirurgici	12.447,08	Contributi diversi da Enti Pubblici	17.974,62
Presidi medico-chirurgici	10.667,48	RISARCIM. ASSICURATIVI E RIMBORSI	40.700,76
Piccola attr. sanitaria	1.633,20	Risarcimenti	21.416,76
Materiale ad uso sanitario	146,40	Risarcimenti assicurativi	19.519,66
Acq. ossigeno medicale	19.066,87	Risarcimenti infortuni INAIL	1.897,10

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023	PROFITTI	2023
Ossigeno medicale SAPIO	15.813,37	Rimborsi	19.284,00
Ossigeno - oneri sicurezza Covid	3.253,50	Rimborso spese anticipate per Ospiti	10.500,00
SPESE DI ANIMAZIONE	1.769,26	Rimborsi vari	8.784,00
Spese per animazione	1.769,26	STORNO DI COSTI	13.981,25
Materiale per animazione	273,95	Storno ferie del personale	12.245,03
Attività di animazione	1.000,00	Storno ferie/ROL personale	12.245,03
Regali compleanni/feste Ospiti	495,31	Storno costi per approvvigionamenti	1.736,22
ATTREZZATURA TECNICA	280,80	Sconto merce	1.736,22
Attrezz. tecnica di consumo acquisto	280,80	RIMANENZE FINALI	39.108,46
Ricambi per carrozzelle acquisto	280,80	RIMANENZE FINALI CE	39.108,46
ACQUISTI DIVERSI	13.347,42	Rimanenze finali CE	39.108,46
PRODOTTI PER MANUTENZIONI	4.630,81	Rim. finali saponi, det. e disinf. CE	8.946,98
Acquisto materiali manutenzione varia *	4.354,90	Rim. finali medicinali CE	7.967,12
Prodotti per vasca da bagno	635,38	Rim. finali mat. ig. per incont. CE	5.782,46
Prodotti per impianto legionella	512,46	Rim. finali ossigeno medicale CE	683,61
Materiale elettrico	645,06	Rim. finali prodotti decalcific. CE	585,60
Prodotti per decalcificatore	2.562,00	Rim. finali nutrizione artificiale CE	1.343,73
Piccola attrezzatura	275,91	Rim. finali articoli sanitari CE	4.904,78
Piccola attrezzatura per manut.	275,91	Rim. finali materiale per ufficio CE	1.425,58
MATERIALE PER GUARDAROBA	1.795,57	Rim. finali toner/cartucce CE	909,35
Biancheria da letto	658,80	Rim. finali DPI Guanti monouso CE	1.141,56
Biancheria da bagno	362,34	Rim. finali prod.mon ig.pers.Serenity CE	419,88
Biancheria da tavola	430,42	Rim. finali detersivi igiene Ospiti CE	1.548,25
Biancheria varia	191,53	Rim. finali DPI vari CE	3.449,56
Materiale vario per guardaroba	152,48	INTERESSI ATTIVI E PROV. FINANZIARI	27.274,47
MATERIALE AD USO UFFICIO	4.370,57	INTERESSI ATTIVI	27.274,47
Acquisto materiali per ufficio	4.370,57	Interessi attivi da titoli e obblig.	7.833,50
Software acquisto	115,35	Interessi attivi da titoli ed obblig.	7.833,50
Piccola attrezz. per ufficio	568,17	Interessi attivi su somme depositate	19.440,97
Cancelleria e stampati	3.173,85	Int. attivi c/c Credito Bergamasco	4.063,87

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023	PROFITTI	2023
Toner e cartucce	513,20	Int. attivi c/c Banca Pop di Bergamo	15.377,10
MATERIALI PER CUCINA	1.171,68	ENTRATE DI CARATTERE STRAOR.	22.464,81
Acq. materiale per cucina	1.171,68	COMP. STRAORD. DEL REDDITO	22.464,81
Stoviglie	944,49	Aumento di attività	18.748,63
Attrezzatura per cuoco	188,29	Sopravvenienze attive da attività istituz.	18.748,63
Materiale monouso per cucina	38,90	Diminuzione di passività	3.716,18
ALTRI ACQUISTI	1.378,79	Insussistenze attive da attività istituz.	3.716,18
Acquisti diversi	1.378,79		
Materiale vario acquisto	1.218,99		
Piccoli elettrodomestici	159,80		
SPESE PREST. SERVIZI SAN/ASS./ALB.	102.923,88		
SERVIZI SANITARI	102.923,88		
Prestazioni mediche	100.052,28		
Medici generici	90.302,87		
Reperibilità medica	9.749,41		
Altre prestazioni sanitarie	2.871,60		
Telemedicina	2.871,60		
UTENZE	144.664,78		
UTENZE	144.664,78		
Telefono	5.303,10		
Telefono Canone Telecom	3.654,86		
Telefoni di servizio (ricarica)	180,00		
Linea SISS (adsl Regione)	549,00		
SMS di servizio	919,24		
Luce e forza motrice	73.822,33		
Luce e forza motrice DUFERCO	73.822,33		
Metano e combustib. riscaldamento	58.300,04		
Metano DUFERCO	58.300,04		
Acqua	7.164,31		
Acqua fornitura	7.130,01		

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Acqua antincendio	34,30
Illuminazione votiva	75,00
Illuminazione votiva	75,00
SERVIZI APPALTATI/MANUTENZIONI	542.624,63
MANUTENZIONI	110.875,88
Man. fabbricati e stabili	6.714,07
Tinteggiature	1.232,87
Manut. edificio	5.481,20
Man. impianti tecnologici	45.965,12
Manut. impianto elettrico	11.665,65
Manut. impianto idraulico	11.798,62
Manut. impianto termico	4.261,00
Manut. impianto ascensori	10.165,44
Manut. impianti climatizz.	8.074,41
Man. impianti diversi	2.764,28
Manut. impianto ossigeno	451,00
Manut. impianto decalcific.	439,40
Manut. gruppo elettrogeno	175,68
Manut. impianto legionella	499,22
Manut. altri impianti	527,98
Manut. impianto trattamento aria	671,00
Man. impianti di sicurezza	14.567,39
Manut. estintori/idranti	1.950,11
Manut. porte antincendio	2.604,80
Manut. rilevatori di fumo	4.092,00
Manut. vasca antincendio	1.056,00
Manut. impianto chiamate/allarme	2.664,48
Reperibilità x imp. antincendio	2.200,00
Man. attrezzature sanitarie	13.408,62
Manut. attr. ARJO	7.690,42

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Manut. attr. Elba	3.338,89
Manut. altre attr. sanit.	2.379,31
Man. attrezz. albergh.	7.297,92
Manut. elettrod. cucina	1.346,03
Manut. lavastoviglie	4.896,27
Manut. macchine lavand.	471,47
Manut. macchine stir.	316,00
Manut. macchine pulizie	268,15
Manutenzioni altre	20.158,48
Manut. macchine ufficio	4.427,53
Manut. telefoni	768,60
Manut. automezzi	1.101,08
Piccole manutenzioni	13.265,07
Manut. porta/canc. autom.	596,20
SERVIZI	413.096,88
Servizi ecologici	6.971,60
Derattizzazioni	760,55
Disinfestazioni	152,17
Smaltimento rifiuti speciali	1.760,74
MUD	194,22
Analisi legionella	2.190,13
Analisi spore autoclave	396,38
Spurghi	305,00
Tamponi ambientali	700,01
Serv. ecol. connessi (prelievo campioni)	512,40
Commercialista	1.463,50
Assistenza fiscale	1.463,50
Paghe in service	9.748,48
Paghe cedolini mese	8.593,43
Paghe servizi connessi	1.155,05

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Lavanderia esterna	5.951,86
Lavanderia servizio	5.951,86
Pulizia e sanificazione	6.118,16
Pulizie: incarichi esterni	2.440,00
Pulizie contratto full-rent	3.678,16
Personale in convenzione	82.621,67
Pers. conv. prest. assistenziali	23.739,03
Pers. conv. prest. sanitarie	50.864,59
Pers. conv. prest. di servizio	1.206,05
Pers. conv. prest. fisioterapiche	6.812,00
Altri servizi	20.806,98
Noleggio Pullman	250,00
Assistenza software	3.714,29
Canoni software	11.657,10
Lavaggio auto	18,00
Pubblicità	854,87
Fotocopie (giornalino/fuori formato..)	72,00
Affitto bombole ossigeno	520,18
Pratiche amministrative	84,18
Noleggio fotocopiatrice	3.636,36
Servizio cucina	279.378,75
Servizio cucina q/ pasti	279.378,75
Posta elettronica	35,88
PEC	35,88
CONSULENZE	18.651,87
Consulenza per adeg. a normative	13.711,87
Consul. sicurezza, HACCP	2.281,78
Medico del lavoro	450,00
Consulenza privacy	2.856,02
Consulenza altre normative	7.209,07

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Consul. sicurezza - prova evacuazione	915,00
Consulenze altre	4.940,00
Consulenze legali	3.000,00
Consulenze notarili	1.000,00
UNEBA/ACRBg quote associative	940,00
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.480.058,65</b>
<b>STIPENDI PERS. AMMINISTRATIVO</b>	<b>103.910,88</b>
Stipendi amministrativi	103.910,88
Stipendi amministrativi	86.921,06
Sal. access. amministrativi	16.989,82
<b>STIPENDI PERS. SOCIO ASSIST.</b>	<b>945.204,63</b>
Stipendi socio-ass. ASA	868.854,11
Stipendi socio-ass. ASA	814.062,49
Sal. access. socio-ass. ASA	54.233,86
Ass. nucleo fam. ASA	557,76
Stipendi socio-ass. ANIMAZ.	30.669,41
Stipendi socio-ass. Animaz.	27.618,15
Sal. access. socio-ass. Animaz.	3.051,26
Stipendi socio-ass. DIREZ.	45.681,11
Stipendi socio-ass. Direzione	33.381,16
Sal. access. socio-ass. Direzione	12.299,95
<b>STIPENDI PERS. SOCIO-SANITARIO</b>	<b>301.054,03</b>
Stipendi socio-san. INF. PROF.	277.911,56
Stipendi socio-san. Inf. Prof.	249.750,29
Sal. access. socio-san. Inf. Prof.	28.161,27
Stipendi socio-san. FISIOTER.	23.142,47
Stipendi socio-san. Fisioter.	22.366,86
Sal. access. socio-san. Fisioter.	775,61
<b>STIPENDI PERS. SERVIZI</b>	<b>108.322,37</b>
Stipendi servizio LAVAND.	37.285,93

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Stipendi lavanderia	35.256,22
Sal. access. lavanderia	2.029,71
Stipendi servizio PULIZIE	71.036,44
Stipendi pulizie	67.062,21
Sal. access. pulizie	3.974,23
<b>FERIE RESIDUE</b>	<b>21.306,74</b>
Ferie residue	21.306,74
Ferie/ROL residue amministr.	2.117,85
Ferie/ROL residue socio-ass. ASA	9.761,76
Ferie/ROL residue socio-ass. Animaz.	608,81
Ferie/ROL residue socio-ass. Direz.	2.543,90
Ferie/ROL residue socio-san. Inf. Prof.	5.042,26
Ferie/ROL residue socio-san. Fisiot.	90,20
Ferie/ROL residue lavanderia	439,10
Ferie/ROL residue pulizie	702,86
<b>SALARIO ACCESSORIO PROGETTI</b>	<b>260,00</b>
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>368.476,06</b>
<b>CONTRIBUTI INPS</b>	<b>297.118,68</b>
Contributi INPS	297.118,68
Contr. INPS ammin.	10.542,19
Contr. INPS socio-ass. ASA	217.329,55
Contr. INPS socio-ass. Animaz.	3.372,87
Contr. INPS socio-ass. Direz.	2.914,03
Contr. INPS socio-san. Inf. Prof.	29.997,40
Contr. INPS socio-san. Fisiot.	4.136,05
Contr. INPS lavanderia	9.921,14
Contr. INPS pulizie	18.833,85
Contr. INPS su sal. acc. PROGETTI	71,60
<b>CONTRIBUTI CPDEL</b>	<b>54.293,19</b>
Contr. CPDEL amministrativi	18.644,60

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Contr. CPDEL socio-ass. ASA	6.504,34
Contr. CPDEL socio-ass. Animaz.	5.040,92
Contr. CPDEL socio-ass. Direz.	10.872,11
Contr. CPDEL socio-san. Inf. Prof.	13.231,22
CONTRIBUTI INAIL	11.092,47
Contributi INAIL	11.092,47
Contributi INAIL dipendenti	11.092,47
ALTRI ONERI PREVID. ASSIST.	5.971,72
Altri oneri previd. ed assistenziali	5.971,72
Contrib. su residuo ferie/ROL	5.971,72
ACCANTONAMENTI FONDI TFR	105.839,07
QUOTA ACCANTONAMENTOTFR	80.977,09
Quota accantonamento TFR	80.977,09
Quota accant. TFR ammin.	7.130,97
Quota accant. TFR socio-ass. ASA	48.801,63
Quota accant. TFR socio-ass. Anim.	1.317,02
Quota accant. TFR socio-ass. Direz.	3.283,39
Quota accant. TFR socio-san. Inf. Prof.	12.006,83
Quota accant. TFR socio-san. Fisiot.	1.577,70
Quota accant. TFR lavanderia	2.355,46
Quota accant. TFR pulizie	4.504,09
TFR LIQUIDATO NELL'ESERCIZIO	10.263,68
Quota acc. TFR liquidato nell'esercizio	10.263,68
TFR liq. nell'eserc. socio-ass. ASA	6.722,07
TFR liq. nell'eserc. socio-ass. Anim.	583,89
TFR liq. nell'eserc. socio-san. Inf. P	2.918,96
TFR liq. nell'eserc. pulizie	38,76
RIVALUTAZIONE FONDO TFR	14.598,30
Rivalutaz. fondo TFR	14.598,30
Rivalutaz. fondo TFR	14.598,30

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

<b>PERDITE</b>	<b>2023</b>
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	26.842,15
ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	7.447,44
Divise di servizio	5.172,15
Divise di serv. socio-ass. ASA	3.365,69
Divise di serv. socio-ass. Animaz.	174,70
Divise di serv. socio-ass. Direz.	56,98
Divise di serv. socio-san. Inf. Pr.	940,20
Divise di serv. socio-san. Fisio.	96,44
Divise di serv. lavanderia	184,46
Divise di serv. pulizie	353,68
Calzature di servizio	2.275,29
Calzature di serv. socio-ass. ASA	1.581,49
Calzature di serv. socio-ass. Animaz.	35,96
Calzature di serv. socio-ass. Direz.	36,58
Calzature di serv. socio-san. Inf. Pr.	328,62
Calzature di serv. socio-san. Fisio.	36,58
Calzature di serv. lavanderia	73,16
Calzature di serv. pulizie	182,90
CORSI DI FORMAZIONE	8.415,45
Corsi di formazione interni	7.540,24
Corsi di formaz. interni ammin.	97,23
Corsi di formaz. interni s.ass. ASA	4.598,94
Corsi di formaz. interni s.ass. Anim.	52,41
Corsi di formaz. interni s.ass. Direz.	72,13
Corsi di formaz. interni s.san. Inf. P	1.378,05
Corsi di formaz. interni s.san. Fisio	97,82
Corsi di formaz. interni lavand.	198,91
Corsi di formaz. interni liberi professionisti	456,31
Corsi di formaz. interni pulizie	588,44
Corsi di formazione esterni	875,21

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Corsi di formaz. esterni s.ass. ASA	522,00
Corsi di formaz. esterni s.san. Inf.P.	179,21
Corsi di formazione esterni liberi professionisti	116,00
Corsi di formaz. esterni pulizie	58,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	10.979,26
DPI	5.474,32
DPI 1 Guanti monouso	5.397,33
DPI 4 Copricapo	76,99
Omaggi e svago personale	671,24
Omaggi al personale	671,24
Analisi cliniche al personale	1.969,53
Analisi/esami pers. socio-ass. ASA	1.419,13
Analisi/esami pers. socio-ass. Animaz.	50,30
Analisi/esami pers. socio-ass. Direz.	19,15
Analisi/esami pers. socio-san. Inf. Pr.	271,15
Analisi/esami pers. socio-san. Fisio	19,15
Analisi/esami pers. lavanderia	57,45
Analisi/esami pers. pulizie	133,20
Visite fiscali	256,67
Visite fiscali s. assist. ASA	76,67
Visite fiscali s. san. Inf. Pr.	180,00
Visite mediche del lavoro	2.490,00
Visite mediche del lavoro ammin.	210,00
Visite mediche del lavoro socio ass. ASA	1.650,00
Visite mediche del lavoro Animaz.	60,00
Visite mediche del lavoro Direz.	30,00
Visite mediche del lavoro Inf. prof.	150,00
Visite mediche del lavoro Fisio.	60,00
Visite mediche del lavoro lavanderia	90,00
Visite mediche del lavoro pulizie	240,00

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Sorveglianza sanitaria (altro)	117,50
Analisi personale costi connessi	117,50
AMMORT. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	3.546,26
AMMORT. IMMOBIL. IMMATERIALI	3.546,26
Ammort. immobilizz. immat.	3.546,26
Ammort. licenze	524,88
Ammort. certificazione di qualità	1.104,97
Ammort. software	1.124,16
Ammort. spese accensione mutuo	792,25
AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	166.993,93
AMMORT. IMMOB. MATERIALI	166.993,93
Ammort. ordinario	166.993,93
Ammort. fabbricati istituzionali	66.963,94
Ammort. impianti e macchinari	1.652,62
Ammort. impianti telefonici	386,83
Ammort. impianti generici	161,04
Ammort. impianti specifici	9.267,65
Ammort. attr. sanitaria	2.354,09
Ammort. attr. tecnica	1.163,75
Ammort. attr. bianch. effetti lett.	1.624,60
Ammort. attr. varia	688,77
Ammort. mobili e arredi	15.209,14
Ammort. macchine d'ufficio	3.384,52
Ammort. attr. cucina-lavan-puliz.	6.222,67
Ammort. attr. magazz-officina-giard.	22,96
Ammort. attr. antincendio	889,48
Ammort. attr. ginnico-terapeut.	12,87
Ammort. audiovisivi	641,56
Ammort. macchine cucina	8.658,08
Ammort. macchine lavand-stir.	3.586,67

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Ammort. macchine sanitarie	3.151,79
Ammort. imp. depuraz. acque	275,79
Ammort. suppellettili	9,15
Ammort. imp. radio-stereofonici	27,00
Ammort. macchine per pulizie	1.082,75
Ammort. Attrezz. triage COVID	964,70
Ammort. fabbricati istit. ampl. 2021	38.591,51
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>42.092,89</b>
<b>RIMANENZE INIZIALI C.E.</b>	<b>42.092,89</b>
Rimanenze iniziali C.E.	42.092,89
Rim. iniz. saponi det. e disinfett. CE	9.958,82
Rim. iniz. medicinali CE	7.777,80
Rim. iniz. mat. igien. per incont. CE	5.083,41
Rim. iniz. ossigeno medicale CE	684,32
Rim. iniz. prodotti decalc. CE	622,20
Rim. iniz. nutriz. artif. CE	1.779,71
Rim. iniz. articoli sanitari CE	4.287,02
Rim. iniz. materiale per ufficio CE	1.560,29
Rim. iniz. toner/cartucce CE	757,34
Rim. iniz. DPI Guanti monouso CE	1.237,43
Rim. iniz. pr. mon ig. pers.Serenity CE	1.053,59
Rim. iniz. detersivi igiene Ospiti CE	1.820,55
Rim. iniz. DPI vari CE	5.470,41
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>67.057,34</b>
<b>SERVIZI</b>	<b>19.651,77</b>
Assicurazioni	19.651,77
Assicurazione Edificio	3.012,45
Assicurazione Volontariato	875,02
Assicurazione R.C. ufficio	4.260,16
Assicurazione auto/missioni	518,34

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Assicurazione RC personale sanitario	10.985,80
<b>ACQUISTI</b>	<b>1.292,86</b>
Giornali, riviste, abbonamenti	1.004,86
Quotidiani	1.004,86
Acquisti diversi	288,00
Benzina per automezzi	170,00
Gasolio per generatore 2	100,00
Carburante per macchine giardino ecc.	18,00
<b>IMPOSTE E TASSE DIVERSE</b>	<b>8.754,12</b>
Imposta su rivalutazione TFR	3.097,17
Imposte sost., ipotec., tributi ecc.	305,00
Verifiche Organi di vigilanza	780,95
Imposta di bollo (si)	4,00
TARI (Tassa Rifiuti)	4.567,00
<b>AMMINISTRATORI</b>	<b>27.896,91</b>
Compensi e oneri	27.581,01
Compensi a Presidente	10.560,00
Compensi a Consiglieri	12.852,00
Contributi INPS Presidente	1.689,60
Contributi INPS Consiglieri	2.056,32
Rimborso spese a Consiglio 1	423,09
Spese di rappresentanza	315,90
Spese di rappresentanza varie	315,90
<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>6.714,73</b>
Spese bancarie	3.341,89
Spese bancarie (si)	3.341,89
Spese postali	494,84
Spese per spedizione posta	67,34
Francobolli	427,50
Spese varie di amministrazione	2.878,00

**Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

<b>PERDITE</b>	<b>2023</b>
Spese varie amministrative	793,36
Spese varie documentate	281,30
Arrotondamenti (perd).	3,65
Trasporti su acquisti	1.799,69
REVISORE DEI CONTI	2.746,95
Compensi a revisore dei conti	2.746,95
INTERESSI PASSIVI	31.721,26
INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	31.663,39
Interessi passivi Mutuo Banca Pross. '18	31.663,39
INTERESSI PASSIVI ALTRI	57,87
Interessi pass. per rateizzaz.	57,87
ONERI DA GESTIONI NON ORDINARIE	6.679,57
ONERI DA GESTIONI NON ORDIN.	4.679,57
Aumento di passività	3.959,10
Sopravvenienze passive da attività istituz.	3.959,10
Diminuzione di attività	720,47
Minusvalenze patrimoniali	720,47
ALTRI ONERI STRAORDINARI	2.000,00
Oboli a terzi	2.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	616,00
IMPOSTE SUL REDDITO	616,00
Imposta IRES	616,00
SVALUTAZIONI CREDITI V/CLIENTI	464,05
SVALUTAZIONE CREDITI	464,05
Svalut. crediti diversi	464,05
Perdite su crediti diversi	464,05
UTILE D'ESERCIZIO (Perd. CE)	157.023,52
Utile d'esercizio (Perd. CE)	157.023,52
Utile d'esercizio (Perd. CE)	157.023,52

## **Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

<b>TOTALE PERDITE</b>	<b>3.464.593,46</b>	<b>TOTALE PROFITTI</b>	<b>3.464.593,46</b>



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



### RELAZIONE DI MISSIONE - BILANCIO 2023

Redatta ai sensi del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 39 del 5/03/2020 – mod. C (articolo 13 Codice del Terzo Settore D.Lgs. n. 117 del 2017), secondo le indicazioni ed i principi individuati dall’Organismo Italiano di Contabilità “OIC 35” del febbraio 2022.

(Cit.) *La relazione di missione deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni e se rilevanti:*

#### **Informazioni generali**

##### **1. Informazioni generali sull’Ente**

*1) le informazioni generali sull’ente, la missione perseguita e le attività di interesse generale di cui all’art. 5 richiamate nello statuto, l’indicazione della sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore in cui l’ente è iscritto e del regime fiscale applicato, nonché le sedi e le attività svolte;*

Il Pensionato Contessi-Sangalli, Casa di Riposo in Costa Volpino, dal 1970 svolge la propria attività di Residenza Sanitaria Assistenziale mediante l’erogazione di servizi assistenziali e sanitari a soggetti svantaggiati, con particolare riferimento alla cura, tutela e recupero psico-fisico di persone anziane.

Fu eretto in Ente morale con Decreto n. 372 del 9 maggio 1969, a firma del Presidente della Repubblica Giuseppe Saragat, ed ha mantenuto la natura giuridica di IPAB fino al 31.12.2003, per divenire Fondazione privata ONLUS in virtù della Legge Regionale n. 1 del 13.02.2003, di riforma delle IPAB.

Dal 31/12/2003 risulta iscritto al Registro delle Persone Giuridiche di Regione Lombardia, al n. 1776.

A seguito della riforma del Terzo Settore (Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 106 del 15/09/2020) e della necessaria iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore ha modificato il proprio Statuto in data 17/10/2020 (Reg. Brescia il 22/10/2020 n. 43450 Serie 12T). Assumerà la denominazione di “Pensionato Contessi-Sangalli E.T.S.”.

E’ in attesa dell’approvazione del proprio Statuto da parte di Regione Lombardia, e dell’iscrizione nell’apposita sezione del RUNTS.

La RSA è attualmente autorizzata al funzionamento per un numero di 86 posti letto, di cui 80 accreditati e a contratto, e altri 6 per Ospiti “solventi” (SCIA inoltrata il 16/03/2021 – Delibera di approvazione ATS Bergamo n. 1026 del 26/11/2021 – aggiornato il Registro Regionale delle unità di offerta socio-sanitarie accreditate in data 14/12/2021).

Il regime fiscale che applica attualmente è quello previsto per le ONLUS, con gestione della contabilità di tipo ordinario, senza attività collaterali di tipo commerciale.

La sua sede è ed è sempre stata in via degli ulivi, 1 (già via S. Antonio, 19) a Costa Volpino (BG).

##### **2. Dati dei Fondatori e degli Associati, e rapporti con essi.**

*2) i dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti; informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell’ente;*

Il Fondatore dell’Ente è stato il Ten. Col. Cav. Francesco Contessi (Costa Volpino, 05/05/1893 – 08/09/1965), che alla fine degli anni 60 devolse la sua eredità, costituita da immobili e titoli di credito, allo scopo di fondare “una casa di ricovero per persone anziane bisognose”.

Di ogni atto relativo all’edificazione e costituzione in Ente del Pensionato - che fu denominato “Pensionato Ten. Col. Cav. F. Contessi” - fu incaricato il Comune di Costa Volpino che, esperite tali funzioni, ad oggi, nella persona del Sindaco, conserva solamente l’incarico di nominare i membri pro-tempore del Consiglio di Amministrazione, in numero di cinque.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



Lo stesso Consiglio, dopo la nomina da parte del Sindaco del Comune, acquisisce piena autonomia ed autorità, libero da ogni vincolo rispetto all'Ente nominante. I suoi membri eleggono al loro interno il Presidente.

L'Ente, divenuto ONLUS dal 01/01/2004, ha assunto il nuovo nome di "Pensionato Contessi-Sangalli" per rendere merito ad altri due benefattori, i Sigg.ri Marco e Mauro (detto Colombo) Sangalli, che nel 2006 fecero una consistente elargizione all'Ente. Entrambi sono stati Ospiti della struttura, e sono deceduti rispettivamente l' 11/07/2007 e il 29/11/2011.

Nessuna persona fisica o giuridica risulta legata all'Ente in qualità di "associata".

### *Illustrazione delle poste di bilancio*

#### **3. Criteri di valutazione delle voci di bilancio**

*3) i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato; eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello ministeriale;*

In quanto ETS avente dimensione economica superiore a €. 220.000,00, l'Ente è tenuto ad adottare la forma di bilancio enunciata dall'art. 13 del Codice del Terzo Settore, costituita da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, meglio specificata con il D.M. n. 39 del 05/03/2020.

Dal 2004 l'Ente elabora i propri bilanci in contabilità economica, secondo i principi del Codice Civile, ed in particolare, lo Stato Patrimoniale secondo l'art. 2424, e il Conto Economico secondo l'art. 2425, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio delle aziende non-profit rispetto alle altre società e realtà aziendali di mero tipo commerciale.

Il valore a bilancio dei prodotti e dei servizi acquistati è quello concordato con le ditte fornitrici, in sede di aggiudicazione fornitura/manutenzione/servizio, annuale oppure una-tantum, previa espressione di preventivo di spesa.

Lo stesso criterio è adottato anche per l'inserimento del valore delle rimanenze finali.

Il valore delle rimanenze finali di farmaci, invece, è messo a bilancio al prezzo dell'ultimo listino dell'anno, dato che non esistono accordi di mantenimento prezzi con le ditte fornitrici.

Il passaggio dalla contabilità finanziaria tipica dell'IPAB, pre-2003 a quella economica dal 2004 in poi ha comportato la "riscrittura" dei vecchi dati di bilancio, ed in particolare la stima del valore di tutti gli immobili, effettuata mediante un lavoro di inventariazione da parte di una ditta specializzata, che ha stabilito con criteri convenzionali e professionali il valore del Patrimonio dell'Ente.

L'emissione del bilancio nella nuova forma "ETS" è possibile mediante il ragionato abbinamento delle voci del Piano dei Conti originario con le nuove voci previste dal Piano dei Conti del Bilancio ETS, operazione consentita dal Gestionale in uso presso la RSA (Zucchetti Healthcare srl – già CBA Group, di Rovereto - TN).

Ad ogni voce di bilancio del nuovo Piano dei Conti ETS confluiscono, infatti, tutti quei conti della versione parallela (contabilità economica) che per origine e destinazione risultano affini alla nuova versione, con particolare distinzione per ciò che riguarda l'attività principale dell'Ente, eventuali attività "diverse", e attività di supporto.

Agli importi di bilancio non sono applicate rettifiche di valore. Qualora fosse necessario farlo saranno descritti i criteri adottati, e le motivazioni che hanno indotto a tale decisione.

Nel bilancio dell'Ente non compaiono beni aventi valore espresso all'origine in valuta diversa dall'Euro.

Al Piano dei Conti ETS non sono state apportate modifiche in quanto, per ora, non si è avuto motivo ne' occasione di accorpate o eliminare voci già esistenti. In caso ce ne fosse la necessità sarà cura del redattore specificarne i motivi e l'opportunità.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



#### 4. Movimenti a carico delle immobilizzazioni

4) *i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; eventuali contributi ricevuti; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio;*

Per quanto riguarda le immobilizzazioni si rimanda alla **tabella n. 1**, che ne specifica il valore e tutti i movimenti accaduti a loro carico.

Si precisa che le percentuali di ammortamento applicate ai cespiti dal 2004 in poi (anno di adozione della Contabilità Ordinaria) sono sempre state quelle di legge (D.M. 31/12/1988), e che mai in passato sono state adottate svalutazioni o rivalutazioni dei beni patrimoniali.

Solamente dall'anno 2021, sul valore del fabbricato di recente ampliamento, accolto nel conto "Fabbricati istituzionali ampliamento 2021", ammortizzato con decorrenza 6/05/2021, è stata applicata l'aliquota del 1,5% anziché quella di legge del 3%, usufruendo della possibilità concessa dall'art. 2426, comma 2) del Codice Civile di adeguare la percentuale di ammortamento del bene alla sua vita residua utile, stimata, per la nuova parte dell'edificio, senz'altro in almeno 66 anni.

#### 5. Costi di impianto, sviluppo e ampliamento.

5) *la composizione delle voci «costi di impianto e di ampliamento» e «costi di sviluppo», nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento;*

Come già specificato al punto 3, il valore delle immobilizzazioni è stato stimato prima dell'inizio della gestione economica della contabilità a seguito trasformazione in Fondazione privata ONLUS (01/01/2004), quando l'attività dell'Ente era avviata ormai da più di 30 anni.

Gli oneri immateriali relativi alla fondazione, alla costituzione in Ente, alla sua costruzione fisica e all'avvio burocratico/amministrativo sono confluiti nel valore dell'edificio istituzionale, nel conto denominato "Fabbricati istituzionali originari", del valore di €. 2.151.565,00. A pareggio del valore di un bene ormai "spesato" è stato creato il conto denominato "Fondo di riserva Fabbricati istituzionali", di pari importo, poiché l'edificio non era più da ammortizzare.

Successivamente al 2004 l'edificio è stato oggetto di ampliamento per due volte (2006/2007 e 2019/2020).

Anche in questa occasione tutti gli oneri immateriali relativi alle opere in svolgimento sono confluiti nel valore intrinseco del fabbricato, non avendo una valenza "autonoma", poiché:

- relativi alla medesima attività già svolta dall'Ente;
- costituenti un ampliamento tale, per dimensioni, da non influire in modo straordinario sulle normali attività dell'Ente;
- non relativi a riconversione o ristrutturazione dell'attività dell'Ente.

Le sole Immobilizzazioni Immateriali esistenti nello Stato Patrimoniale riguardano:

Denominazione conto	Valore al 31/12/2023	Percentuale di ammortamento	Note sulle modalità di ammortamento
Licenze	€. 18.818,35	33,33%	Da normativa
Software	€. 25.797,40	33,33%	Da normativa
Certificazione di qualità	€. 24.308,50	20,00%	Da normativa
Spese per istruttoria/stipula mutuo 2018	€. 15.844,96	5,00%	Da normativa, e considerando il valore del mutuo acceso, pari a 20 anni.

#### 6. Crediti/debiti a lungo termine

6) *distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie;*



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



I crediti di durata pluriennale facenti capo all'Ente sono i seguenti:

Denominazione conto	Valore al 31/12/2023	Note
Crediti v/fornitori per cauzioni	€. 1.160,85	Depositi cauzionali a gestori delle utenze (acqua, energia)

Di tale credito non è dato conoscere la durata, poiché dipendente dalla data di conclusione dei contratti con i gestori delle utenze.

I debiti di durata pluriennale facenti capo all'Ente sono i seguenti:

Denominazione conto	Valore al 31/12/2023	Note
Fondo TFR	€. 1.000.281,27	La sua estinzione è legata al periodo di lavoro del personale dipendente dell'Ente, con le modalità previste dalla legge e dai Contratti di Lavoro.
Mutuo Banca Intesa (Prossima) 2018	€. 1.274.669,80	L'ultima rata (salvo anticipata estinzione) è prevista per il 30/09/2038 (mutuo ventennale). Lo stesso è garantito presso l'Istituto Erogante (Banca Intesa) da "ipoteca di primo grado senza concorrenti" sull'immobile istituzionale, giusto atto Notaio Alessandra Ghiroldi del 29/10/2018, registrato a Bergamo I il 15/11/2018 n. 43152 Serie 1T.

### 7. Ratei e risconti – altri fondi

7) la composizione delle voci «ratei e risconti attivi» e «ratei e risconti passivi» e della voce «altri fondi» dello stato patrimoniale;

Di seguito gli schemi riassuntivi della composizione dei conti di cui al punto 7:

Denominazione conto	Valore al 31/12/2023	Composizione del conto
Risconti attivi/costi futuri	€. 14.292,35	Costi pluriennali rimandati a bilanci successivi per la quota di competenza – A giustificazione, <b>vedere la Tabella 2 allegata.</b>
Ratei passivi v/personale	€. 27.636,64	Valore delle ferie e ROL residui dell'anno 2023, e dei relativi contributi.
Risconti passivi su interessi attivi	€. 6.430,50	Quota 2024 su interessi (anticipati) derivanti da investimento in BOT.
Fondo arretrati contrattuali	€. 80.030,03	Accantonamento operato negli anni precedenti per emolumenti arretrati al personale. E' esuberante perché i contratti sono stati spesso rinnovati con anni di ritardo, per importi più bassi del previsto.
Fondo ferie/ROL arretrate	€. 119.744,39	Valore delle ferie e dei ROL, e dei rispettivi contributi, non fruiti dal personale negli anni precedenti il 2023.
Fondo ferie/ROL solidali da contratto UNEBA	€. 6.940,77	Valore (e relativi contributi) per accantonamento di ROL – previsto dal vigente contratto UNEBA - in un fondo solidale, per la fruizione da parte di dipendenti in situazioni di difficoltà che hanno esaurito i propri congedi.
Fondo progetti salario accessorio	€. 61.520,36	Accantonamento operato nel 2014 a seguito accordo sindacale, e incrementato negli anni successivi con gli esuberanti del fondo produttività generale, per consentire una eventuale futura distribuzione in caso di "progetti" a carico del personale dipendente.

### 8. Patrimonio netto – movimenti

8) le movimentazioni delle voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione, con indicazione della natura e della durata dei vincoli eventualmente posti, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi;

Di seguito la descrizione del Patrimonio Netto dell'Ente, le motivazioni che lo hanno generato e l'eventuale utilizzo che se ne è fatto.

Anno	Valore	Note
2003	€. 416.296,00	Patrimonio netto iniziale, scaturito dai precedenti "avanzi di gestione" della vecchia contabilità finanziaria dell'IPAB, cessata il 31/12/2003.
2004	€. 163.114,00	Utile di gestione dell'anno



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



2005	€. 116.738,73	Utile di gestione dell'anno
2006	€. 28.366,10	Utile di gestione dell'anno
2007	<b>€. 103.184,26 -</b>	<b>Perdita di gestione dell'anno.</b> E' l'anno in cui l'Ente si è ingrandito, ma a fronte di maggiori spese non aveva ancora ottenuto l'accredimento (retribuzione) dei nuovi 14 posti letto da parte di Regione Lombardia. La cosa è avvenuta gradualmente, negli anni 2009 e 2010, anno in cui è stato recuperato l'equilibrio fra costi e ricavi del bilancio. La perdita è stata ripianata con utili relativi agli anni precedenti
2008	€. 227.657,56	Utile dell'anno, ma non della gestione ordinaria. In realtà il risultato sarebbe stato una <b>perdita di €. 51.072,44</b> (per i motivi già esposti per l'anno 2007) ma nel 2008 l'Ente ha venduto un terreno di proprietà, ottenendo €. 278.730,00 come plusvalenza patrimoniale, che ha risollevato il risultato economico per quell'anno. Inoltre nel 2008 l'Ente ha ottenuto un contributo a fondo perduto da parte di Regione Lombardia di €. 76.559,76, per adeguamenti strutturali dell'edificio alla normativa allora vigente, che è appunto stato utilizzato a tale scopo. La sua erogazione era soggetta al possesso dell'edificio istituzionale per 20 anni. Per questo motivo l'Istituto bancario che ha concesso il mutuo all'Ente nel 2018, per l'ultimo ampliamento dell'edificio, ha vincolato su un c/c il medesimo importo, non utilizzabile fino al 2028.
2009	<b>€. 26.291,71 -</b>	<b>Perdita di gestione dell'anno.</b> La spiegazione è la stessa già esposta per l'anno 2007 (non tutti gli ospiti erano accreditati da Regione Lombardia). Anche questa perdita è stata ripianata con utili degli anni precedenti.
2010	€. 168.871,73	Utile della gestione dell'anno – Finalmente l'accredimento di tutti i posti letto ha consentito il recupero della gestione in attivo dell'Ente.
2011	€. 194.761,63	Utile di gestione dell'anno
2012	€. 1.218.073,47	L'utile reale della sola gestione ordinaria è di €. 137.042,71. L'ingente maggior utile dell'anno deriva dalla trasformazione in plusvalenza di un debito (Fondo vitalizio) che l'Ente aveva acceso con due Ospiti a fronte di una cospicua donazione alla Casa, a condizione del loro mantenimento gratuito fino alla morte, avvenuta per il primo nel 2007 e per il secondo alla fine del 2011.
2013	€. 70.318,44	Utile di gestione dell'anno
2014	€. 39.139,79	Utile di gestione dell'anno
2015	<b>€. 27.617,32 -</b>	<b>Perdita di gestione dell'anno.</b> Da qualche anno la grave crisi economica mondiale ha infierito su aziende e famiglie. Per tale motivo non si è ritenuto opportuno, per un anno, adeguare le rette al costo della vita, data la difficoltà a reperire ospiti paganti. Ne è conseguito un minor utile rispetto agli altri anni, ma valutato dal CdA pur di tenere piena la struttura. Anche questa perdita è stata ripianata con utili anni precedenti.
2016	€. 28.431,28	Utile di gestione dell'anno
2017	€. 110.325,58	Utile di gestione dell'anno
2018	€. 111.577,39	L'utile reale della sola gestione ordinaria è di €. 79.577,39. Il maggior utile è dato dal valore (€. 32.000,00) di una donazione consistente in un rustico e in un appezzamento di terreno agricolo ricevuta dall'Ente da privati.
2019	€. 9.350,51	Utile di gestione dell'anno
2020	<b>€. 265.969,79 -</b>	<b>Perdita di gestione dell'anno.</b> Anno del Covid. La casa ha funzionato per la maggior parte dei mesi con circa metà degli Ospiti (decessi Covid), e con spese di gestione moltiplicate all'inverosimile, per acquisto DPI, strumenti e prodotti di sanificazione, organizzazione interna. Ad aggravare la situazione l'Ente stava pagando le ultime spese relative al recentissimo ampliamento, ed ha iniziato il rimborso del mutuo ventennale acceso per il finanziamento delle opere, la cui rata annuale è superiore a €. 100.000,00. Malgrado alcuni contributi pervenuti, statali o da privati, non si è riusciti a sopperire al grave sbilancio economico e finanziario. Anche questa perdita è stata ripianata con utili degli esercizi precedenti, per fortuna abbondanti.
2021	<b>€. 174.148,22 -</b>	<b>Perdita di gestione dell'anno.</b> Le motivazioni sono le stesse già esposte per il 2020. Malgrado la pandemia si sia manifestata in modi diversi rispetto alla prima ondata, è stato molto difficile riempire di nuovo la struttura, e non è stato possibile per l'intero anno 2021 accogliere gli 86 ospiti previsti, a causa della necessità di tenere posti letto liberi per isolamenti e quarantene (come da normativa sanitaria). Perdita ripianata con utili degli anni precedenti.
2022	€. 40.902,96	Utile di gestione dell'anno.
2023	€. 157.023,52	Utile di gestione dell'anno. In merito ai motivi che hanno determinato tale utile, e a situazioni particolari per costi o ricavi 2023 si legga la presente relazione.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



A parte la somma citata nell'anno 2008, ottenuta come contributo a fondo perduto da parte di Regione Lombardia, non esistono altri vincoli all'utilizzo degli utili degli anni precedenti, poiché nessun'altra delle donazioni o plusvalenze straordinarie che li hanno generati era soggetta a particolari condizioni.

### 9. Utilizzo di fondi o contributi

9) una indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche;

L'unica erogazione ottenuta nella storia dell'Ente il cui vincolo permane tuttora è il contributo a fondo perduto di Regione Lombardia di cui al punto 8 (anno 2008), di €. 76.559,76, per esecuzione di adeguamenti strutturali all'edificio, di cui alla normativa all'epoca vigente. Tali contributi sono stati appunto utilizzati a tale scopo, ma permane un vincolo, fino a ottobre 2028, che lega il contributo alla proprietà dell'edificio in capo alla Fondazione. Qualora fosse necessario cedere la proprietà ad altri soggetti (per esempio alla Banca che ha concesso il mutuo ventennale del 2018), l'Ente dovrebbe restituire il contributo stesso. Pertanto la Banca mutuante ha richiesto l'istituzione di un apposito c/c bancario "vincolato" per tale importo, che garantisca verso questa possibilità. Altri contributi sono stati ottenuti su presentazione di pre-requisiti (spese sostenute), come per esempio:

- €. 10.053,00: Misura "Caro Energia" ex art. 5 comma 5 L. n. 175 del 17.11.2022 di convers. D.L. Aiuti ter n. 144/2022. Delibera ATS n. 874 del 30.08.2023 - Comunicazione ATS prot. n. 85.233 del 04.09.2023;
- €. 2.485,27: Decreto 08/11/2023 "Contributo energia" del Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità della Presidenza del Consiglio (non ancora riscosso);
- €. 5.436,35: Misura economica di sostegno di cui all'art. 19-novies comma 1 del DL n. 137/2020 convertito nella L. n. 176/2020 - Delibera ATS Bergamo n. 56 del 25/01/2024 comunic. ATS n. 11122 del 02.02.2024 (non ancora riscosso);

non esiste però alcuna ulteriore condizione, o vincoli di tempo, al loro utilizzo.

### 10. Erogazioni liberali condizionate

10) una descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate;

All'inizio del 2023 la Ditta Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia, fornitrice di farmaci e presidi, ha proposto un bonus di €. 2.000,00, a titolo di contributo economico alla ONLUS, condizionato al raggiungimento di un ammontare di acquisti pari o superiore a quello del 2022. La condizione si è realizzata. La somma è stata ricevuta nel 2024 sottoforma di nota di accredito.

Nel 2023, inoltre, sono state ricevute erogazioni liberali, da privati o persone giuridiche, per €. 13.326,00, nessuna delle quali, però, vincolata ad alcun utilizzo.

### 11. Principali componenti del Rendiconto Gestionale

11) un'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali;

L'attività dell'Ente è costituita esclusivamente dal servizio di RSA. Del rendiconto gestionale sono pertanto compilati i soli campi lett. A), lett. D) e lett. E), non gestendo attività diverse e collaterali. Lo schema di bilancio del Piano dei Conti classico (contabilità economica) presenta le voci principali nella **Tabella n. 3**, allegata alla presente relazione e a cui si rimanda, con una breve premessa, che contiene il commento e le giustificazioni alle voci particolarmente significative del piano dei conti; consente inoltre anche il confronto fra l'anno 2023 e l'anno 2022, mettendo in evidenza l'evoluzione della gestione dell'Ente nel brevissimo periodo.

Il 2023 ha visto alleggerirsi i costi legati all'emergenza Covid, così come aiuti e contributi derivanti dalla medesima. Conseguenze dell'emergenza sanitaria permangono soprattutto a livello



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



organizzativo (comportamenti atti ad evitare il contagio) sia fra il personale che nei confronti delle persone esterne che accedono alla struttura, incidendo solo in modo lieve sui costi (permane l'uso di mascherine, di gel sanificante e di prodotti specifici per l'igiene degli ambienti).

### 12. Erogazioni liberali ricevute

*12) una descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute;*

Memori della situazione di crisi generata nell'emergenza sanitaria, oppure riconoscenti per la nostra attività nei confronti di parenti Ospiti, nel 2023 alcune persone di particolare sensibilità hanno contribuito ad aiutare la RSA mediante donazioni di denaro, per incontrare i bisogni dell'Ente.

1. Le donazioni da persone fisiche sono state di €. 6.101,00 totali. Di queste:
  - due per somme uguali o superiori a €. 1.000,00;
  - sette per somme uguali o superiori a €. 500,00;
  - due per somme inferiori a €. 500,00.
2. Le donazioni pervenute da persone giuridiche sono state di €. 7.225,00 (una da €. 5.000,00, una da €. 1.000,00 e due inferiori a €. 1.000,00), senza alcuna particolare destinazione.
3. Si ritiene opportuno citare in questa sezione anche il contributo 5 per mille, che pur non essendo una donazione liberale in senso stretto, è un beneficio gratuito frutto di specifica scelta da parte di numerosi contribuenti. Il suo ammontare per l'anno 2023 è stato di €. 8.441,79.
4. Nel 2023 l'Ente ha anche ricevuto alcune donazioni in natura da privati cittadini, il cui *fair value* non è stato stimato né messo a bilancio a causa dell'esiguità delle donazioni stesse, assolutamente non incisive sul valore globale delle attività dell'Ente, perché non hanno condizionato l'entità dell'approvvigionamento di beni o servizi:
  - donazioni destinate all'uso/consumo da parte degli Ospiti, in più rispetto a quanto già messo a disposizione dall'Ente: dolci natalizi o pasquali, piccoli oggetti da regalare agli Ospiti nelle festività, frutta di stagione, materiale per attività di animazione e lavori manuali;
  - donazioni pertinenti le spese generali dell'Ente: servizio cambio gomme estate/inverno, pubblicazione a titolo gratuito di partecipazioni funebri;
  - suppellettili, quali un ritratto del Fondatore Cav. Contessi (di mero valore simbolico) giacente presso una casa privata;
  - forniture gratuite in ottemperanza a normativa regionale: tamponi rapidi per la sorveglianza e la diagnosi precoce della situazione Covid nella struttura, messi a disposizione dal SSR.

### 13. Dati sui dipendenti e sui volontari

*13) 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;*

Presso l'Ente si sono avvicendati, nel 2023, n. 103 operatori (9 in più del 2022).

Cause principali degli avvicendamenti sono state, fra i dipendenti:

- a fine anno nel settore pulizie è cessato un operatore per dimissioni volontarie, sostituito da un operatore di pari ruolo;
- una operatrice ASA è stata assente per maternità e aspettativa non retribuita, sostituita da un'altra;
- due ASA sono cessate per pensionamento, sostituite da altre due;
- una ASA è deceduta in un'incidente stradale, sostituita da un'altra; (\*)
- un'infermiera è deceduta per una grave malattia, sostituita in via preventiva da un'altra già nel periodo della sua malattia; (\*)
- un'infermiera a tempo pieno è assente per 2 anni per assistenza al disabile, sostituita da un'altra;
- un'altra infermiera era stata assunta, ma ha poi dato le dimissioni per confluire nel settore ospedaliero.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



Inoltre, personale a tempo determinato ha effettuato le supplenze nei mesi di ferie estive, oppure in periodi di assenza di personale in ruolo per malattie prolungate nel tempo.

(\*) Il decesso di un operatore dell'Ente è un evento raro, ma due decessi nello stesso anno hanno davvero colpito colleghi e Ospiti, stretti nel medesimo dolore, ma anche nella solidarietà con le famiglie, consolidando, se ce ne fosse bisogno, il valore dell'unità e della collaborazione nell'ambiente di lavoro.

La difficoltà al reperimento di infermieri e fisioterapisti sul mercato del lavoro ha determinato il ricorso a personale libero professionista in misura maggiore che nel passato. Infatti:

- fra le infermiere, oltre alle due storiche libere professioniste della struttura se ne sono aggiunte altre tre, per prestazioni in periodi clou di assenza del personale;
- si è aggiunta una dottoressa neo laureata alle due titolari, per consentire alla Responsabile Sanitaria un temporaneo alleggerimento dell'orario giornaliero;
- si è usufruito delle prestazioni di un libero professionista anche per le attività motorie a favore degli Ospiti, per incrementare le ore di fisioterapia erogate dai FKT titolari.

Nell'anno 2023 sono stati presenti n. 9 supplenti fra gli operatori ASA, 2 fra il personale di pulizie (di cui uno è poi stato stabilizzato), necessari alla sostituzione di personale assente per malattia o altri congedi; per lo più sono stati assunti nella seconda parte dell'anno a causa delle varie defezioni fra gli operatori di ruolo.

Nel settore animazione è presente una operatrice a tempo determinato, da riconfermare previa definizione del fabbisogno del settore.

Di seguito si riporta una tabella con il numero degli operatori avvicendati in corso d'anno.

N.B.: In ultima colonna sono riportate le ore prestate dal personale effettivamente operativo.

Categoria	Totale operatori avvicendati nell'anno	di cui: a tempo indet.(al 31/12/23)	a tempo determ. (al 31/12/23)	Liberi prof.	Ore medie settimanali (teoriche) di ogni operatore	N. operatori a tempo pieno (38 ore sett.) in rapporto alle ore sett.	Ore annue effettivamente prestate
ASA/OSS	62	53	9		24,96	40,73	65.316,99
Fisioterapisti/figure assimilate	3	2		1	14,93	1,18	1.902,50
Infermiere	18	12	1	5	21,93	10,39	15.435,90
Medici	3			3	11,67	0,92	2.228,50
Animazione	2	1	1		20,03	1,05	1.761,75
<b>(totale ore rendicontabili)</b>							<b>86.645,64</b>
Direzione	1	1			36	1	2.556,84
Amministrazione	3	3			36,67	3	5.505,05
Pulizie	8	7	1		19,53	4,12	6.950,70
Lavanderia	3	3			23,83	1,88	3.878,45
<b>TOTALE avvicendamenti/ore</b>	<b>103</b>	<b>82</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>23,66</b>	<b>64,12</b>	<b>105.536,68</b>
Operatori a tempo pieno (38 ore per tutti) corrispondenti alle ore effettivamente prestate							<b>53,27</b>
Operatori in più a tempo pieno per sostituire riposi, ferie, maternità, malattie e congedi vari							<b>10,85</b>

Ai fini di un confronto con le future gestioni si riportano di seguito i dati relativi alle prestazioni assistenziali erogate dalle figure professionali rendicontabili, in relazione al numero di Ospiti presenti in struttura, che è il seguente:

Anno	Media presenza Ospiti	Ore rendicontabili effettuate	Minuti settimanali di prestazione/Ospite	Rispetto allo standard (901 min. settimanali)
2021	75,69	84.848,77	1.289,99	+ 388,99 a Ospite a sett.
2022	82,33	84.879,07	1.186,31	+ 285,31 a Ospite a sett.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



<b>2023</b>	<b>85,14</b>	<b>86.645,64</b>	<b>1.171,04</b>	<b>+ 270,03 medi a ospite a settimana (vedere i commenti)</b> - 15,28 a Ospite a sett. sul 2022 (*)
-------------	--------------	------------------	-----------------	--

Considerando i minuti medi settimanali pro-capite erogati (1.171,04) abbiamo prestato per gli accreditati + 282,01 minuti, mentre per i solventi + 234,75 minuti, rispetto al minimo di legge di 901 e 750.  
Il diverso minutaggio di legge per i solventi e gli accreditati, di fatto, non ha senso ai fini delle prestazioni erogate alle due categorie di Ospiti, alle quali l'Ente, indipendentemente dalla condizione "contrattuale", eroga gli stessi servizi, in quantità e in funzione dei bisogni sanitari e assistenziali di ognuno.  
(\*) Il diminuito minutaggio settimanale non significa necessariamente meno prestazioni per ogni Ospite, ma può essere anche frutto di una diversa organizzazione del personale. E' molto più facile che gli operatori dell'assistenza abbiano abbreviato le pause nel turno di lavoro pur di dare le medesime prestazioni ai nonni.

Per quanto riguarda l'attività dei volontari presso la struttura, il dato relativo alla situazione pre-Covid era di circa 40 volontari impegnati almeno settimanalmente nella Casa. Di questi, circa 25 risultavano iscritti al registro dei volontari nell'associazione CIF (Centro Italiano Femminile), mentre gli altri erano liberi da particolari aggregazioni e operavano a titolo personale, sebbene coordinati secondo i bisogni della struttura.

Tutti sono sempre stati coperti da specifica assicurazione inerente il loro operato (RC e infortuni).

Purtroppo durante l'emergenza sanitaria Covid-19, ai fini della tutela degli anziani, è stato adottato il totale/parziale (a seconda dei periodi) isolamento degli Ospiti, impedendo l'accesso dei volontari per le consuete attività.

Solo dal 2022 la diminuzione della gravità della malattia ha consentito una limitata ripresa delle loro prestazioni.

Anche nel 2023 hanno operato senza soluzione di continuità n. 3 volontari, per la consegna dei prelievi ematici presso il vicino Ospedale di Lovere, ed il ritiro dei referti.

Con decorrenza settembre 2021, sono stati inseriti n. 5 volontari, per le azioni inerenti la verifica dei Green Pass in sede di visita parenti e la discreta sorveglianza di questi momenti "comuni".

Il loro numero è aumentato nel 2022, quando dal 25 aprile è stata riaperta la RSA (con regolamentazione degli accessi) e siamo stati in grado di reclutare più persone per questa mansione. Al 31/12/2023 i volontari impegnati nel triage dei visitatori sono una ventina.

L'ulteriore normalizzazione della situazione pandemica ha portato anche al graduare reinserimento di volontari per le attività di animazione, con particolare riferimento all'aiuto nelle attività manuali, e nelle feste di compleanno e tombolate.

Si è anche vista una positiva partecipazione da parte di persone giovani già coinvolte nella vita della RSA (per le attività di triage o perché parenti di Ospiti) nell'accompagnamento dei nonni alla Messa del sabato pomeriggio, e riporto ai reparti di degenza.

Inutile dire quanto prezioso sia il loro aiuto: tutte queste attività, sebbene non specialistiche, dovrebbero essere svolte dal personale interno, con aggravio di mansioni e maggiori oneri per la Casa. Si veda meglio al punto 22 la quantificazione di questo "valore".

### 14. Compensi agli Organi esecutivi e di controllo

*14) l'importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale. Gli importi possono essere indicati complessivamente con riferimento alle singole categorie sopra indicate;*

Compensi erogati al Consiglio di Amministrazione (n. 5 membri):

€ 23.412,00 oltre a contributi INPS e INAIL;

Compensi al Revisore dei Conti:

€ 2.746,95 IVA e cassa professionale compresa.

A oggi non è ancora stato nominato alcun "Organo di Controllo".



## **Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS**

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



### **15. Poste di bilancio destinata ad uno “specifico affare”**

*15) un prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni;*

Non pertinente. L'Ente non gestisce alcun progetto o attività con patrimonio distinto da quello dell'attività principale.

### **16. Operazioni realizzate con “parti correlate”**

*16) le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente;*

Non pertinente. L'Ente redige il proprio bilancio su indicazioni del CdA, e non esistono clausole statutarie o accordi che prevedano forme di partecipazione di terzi nel controllo delle decisioni del CdA.

### **17. Utilizzo dell'avanzo – Copertura del disavanzo.**

*17) la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo;*

L'utile di bilancio 2023 non è destinato ad utilizzi particolari. Confluirà anch'esso nel conto “Utili esercizi precedenti”, in attesa di essere utilizzato, negli esercizi futuri, per compensare eventuali perdite.

### ***Andamento economico e finanziario dell'Ente e perseguimento delle finalità statutarie***

### **18. Situazione dell'Ente e andamento gestionale.**

*18) l'illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione. L'analisi è coerente con l'entità e la complessità dell'attività svolta e può contenere, nella misura necessaria alla comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, indicatori finanziari e non finanziari, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze. L'analisi contiene, ove necessario per la comprensione dell'attività, un esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte;*

L'Ente opera da più di mezzo secolo come Casa di Riposo per Anziani. Non ha mai cambiato la propria *mission* originaria, ne' l'ha integrata con attività affini, collaterali, funzionali o di supporto alla stessa.

Dall'iniziale gestione della casa (1970) a oggi si sono succeduti alcuni eventi di particolare rilievo che hanno configurato l'attuale situazione patrimoniale e gestionale:

1. Nell'anno 1992 un primo ampliamento dell'edificio istituzionale, mediante sovrizzo e creazione di un Reparto “Protetto”, con passaggio da 61 a 66 Ospiti accolti;
2. Il passaggio da Ente pubblico a Fondazione privata dal 01.01.2004, di cui si è già parlato al punto 1 della presente relazione, conseguenza della riforma nazionale delle IPAB;
3. L'ampliamento dell'edificio istituzionale degli anni 2006/2007, per un valore superiore a €. 1.300.000,00, con passaggio da 66 a 80 posti letto di capienza;
4. Una notevole donazione ricevuta nel 2006 (€. 1.200.000,00) che ha consentito di affrontare i costi dell'ampliamento con più ampio respiro, e di accumulare utili straordinari, quale “riserva” per anni meno fortunati;
5. L'acquisto, nel 2010, di un'area edificabile adiacente l'edificio, premessa per la costruzione della futura nuova ala del fabbricato, che ha comportato un ulteriore aumento di valore del



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



patrimonio immobiliare pari a €. 87.835,00 fra costi di acquisto del terreno, consolidamento e recinzione;

- Il nuovo ampliamento dell'edificio istituzionale del 2019/2020, per un valore superiore a €. 2.600.000,00, fra edificio, impianti, attrezzature, arredi, migliorie varie, che ha ulteriormente ampliato la sua capienza da 80 a 86 posti letto (SCIA inoltrata in data 16/03/2021);
- Il più che proporzionale aumento, nel tempo, delle ore di prestazioni totali erogate dal personale rendicontabile ai fini dell'accreditamento, oltre che delle professionalità degli operatori, anche in funzione:
  - delle condizioni generali di salute dell'utenza, sempre più coerenti con prestazioni di tipo sanitario che non di tipo meramente assistenziale;
  - della veloce evoluzione delle normative sul funzionamento ed il controllo da parte del Servizio Sanitario Regionale.

Basti pensare che solo dal 2004 (primo anno della costituzione in ONLUS, e di gestione del bilancio in contabilità economica – Ospiti accolti 66) al 2023 (Ospiti medi accolti 85,14), il costo del personale (dipendente e libero professionista) è passato da €. 1.154.250,66 a €. 2.149.747,78 (escluso rimborso straordinario per spese di formazione): + 86,25%, a cui va aggiunto il costo del servizio cucina, ora esternalizzato ma nel 2004 gestito da personale interno.

Nelle previsioni degli Amministratori la creazione dei sei nuovi posti letto previsti con l'ultimo ampliamento dell'edificio istituzionale, che ha comportato l'accensione di un mutuo ventennale di €. 1.500.000,00, aveva anche lo scopo di apportare introiti sufficienti a pagare le rate annuali del mutuo (circa €. 103.000,00) ed i nuovi maggiori costi di gestione relativi all'aumentata capienza dell'edificio.

A fasi alterne più o meno favorevoli, la struttura ha mantenuto comunque nel tempo una autosufficiente e sicura continuità aziendale, anche grazie alla linearità della propria attività, che è rimasta la stessa nel tempo ma in continuo miglioramento qualitativo grazie alle nuove conoscenze professionali ed alle innovazioni tecnologiche e gestionali introdotte. Fino all'evento Covid-19 del febbraio 2020.

Conosciamo bene i risvolti umani ed economici che la pandemia ha provocato a livello mondiale. I bilanci della nostra Casa di riposo sono stati fortemente penalizzati, a causa di moltiplicate spese gestionali a fronte di minori introiti, per la perdita di tanti Ospiti e per la chiusura forzata ai nuovi ingressi nella struttura per tanti mesi, oltre che per l'obbligo (da normativa regionale) di mantenere posti letto vuoti per gli isolamenti e le quarantene.

A titolo informativo si riporta di seguito il confronto con il costo/ricavo per Ospite degli ultimi anni, per evidenziare in che misura il Covid-19 abbia inciso sulle economie dell'Ente:

Periodo	Costo medio Ospite/die	Ricavo medio Ospite/die	Utile/perdita per Ospite/die
Anno 2023	€. 106,43 (85,14 x 365 gg.)*	€. 111,49	€. + 5,05
Anno 2022	€. 110,90 (82,33 x 365 gg.)*	€. 112,26	€. + 1,36
Anno 2021	€. 116,28 (75,69 x 365 gg.)*	€. 109,97	€. - 6,31
<b>Anno 2020 anno del Covid</b>	<b>€. 139,60 (58,45 x 366 gg.)*</b>	<b>€. 126,92</b>	<b>€. - 12,68</b>
Anno 2019	€. 103,14 (79,62 x 365 gg.)*	€. 103,58	€. + 0,44

\* = n. Ospiti medio al giorno x giorni/anno = giornate di presenza

Nel 2020, nonostante tanta solidarietà ricevuta, umana ma anche economica (abbiamo ricevuto quasi 100.000 euro fra contributi a fondo perduto e donazioni), l'Ente ha chiuso con una perdita di bilancio di €. 265.969,79, a causa di maggiori spese (per DPI e misure di sicurezza), e minori introiti per rette per circa €. 440.000,00.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



La concomitanza delle già illustrate conseguenze economiche della pandemia con il fine lavori dell'ultimo ampliamento (con necessità di saldare i SAL alle imprese), ha comportato uscite finanziarie di notevolissima entità, alle quali l'Ente ha dovuto far fronte disinvestendo il tesoretto del TFR accantonato nel tempo (circa €. 650.000,00). Nel 2021 gli Amministratori hanno chiesto un'apertura di credito di €. 150.000,00 a una delle banche dove l'Ente appoggia le proprie operazioni, per far fronte ad eventuali carenze di liquidità. Nel 2023 tale apertura di credito non è più stata necessaria, ed è stata disdetta. Anzi, vista la nuova liquidità reintrodotta anche grazie alla totale copertura dei 6 nuovi posti letto, è stato possibile investire in BOT (con reddito limitato, ma sicuro) €. 400.000,00.

Come già detto, negli anni successivi il 2020, a momenti alterni, le misure sanitarie contro la pandemia (chiusura della struttura con impossibilità di accogliere nuovi Ospiti, mantenimento di posti letti liberi per isolamenti e quarantene) hanno impedito la totale copertura dei posti letto, che solo nell'anno 2023 è stata raggiunta in via definitiva.

La presenza media di Ospiti nel 2022 è stata di 82,33 su 86, mentre nel 2023 è stata di 85,14. I giorni "persi" sui 31.390 giorni potenziali di presenza dell'anno sono stati 314, pari a 0,86 Ospiti mancanti, e sono relativi alle assenze nel periodo intercorrente fra un decesso e un nuovo ingresso. Considerando che sono entrati 42 Ospiti nuovi nell'anno, i giorni persi su decesso/ingresso sono 7,48, in parte compensati economicamente da un'indennità di prenotazione posto letto.

Per il 2023 il budget di contributi attribuito all'Ente da ATS è stato lievemente più alto rispetto a quello di inizio 2022, poiché Regione Lombardia, con decorrenza 01/04/2022 ha deliberato un aumento del contributo regionale del 2,5%, cosa che da tempo non avveniva.

Attualmente la RSA non è associata ad altre realtà per la gestione delle proprie attività, ne' ha in atto collaborazioni formalizzate.

### **19. Previsione degli equilibri economici e finanziari**

*19) l'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari;*

Durante il 2023 si sono verificate situazioni che hanno consentito ulteriori e nuove considerazioni sulla sostenibilità delle economie della RSA post-Covid.

Innanzitutto il recedere dell'emergenza sanitaria ha ristabilito la normalità degli ingressi in struttura. Stanti le attuali condizioni, gli 85,14 Ospiti medi del 2023 si possono senz'altro considerare come la migliore saturazione dei posti letto (fatti salvi i giorni persi – fisiologici - fra un decesso e un nuovo ingresso), consentendo il massimo introito per rette di degenza.

Inoltre, la disponibilità dei 6 posti non a contratto:

- consente di non perdere un solo giorno di contributo regionale per gli 80 posti letto contrattualizzati, che vengono coperti immediatamente dai nuovi Ospiti, entrati su un posto di solvente, che transitano poi su quello accreditato non appena se ne libera uno;
- consente, sui sei posti letto, l'applicazione di una retta di degenza più alta (nel 2023 circa il 15% medio rispetto a quella ordinaria) che compensa, per il periodo di permanenza sul posto di solvente, il mancato introito del contributo regionale (farmaci, pannoloni, nutrizione sostitutiva rimangono comunque a carico del SSN).

Per contro la crisi economica innescatasi nel 2022 a seguito dello scoppio della guerra in Ucraina ha determinato aumenti delle materie prime in generale, e dei prodotti energetici in particolare, con effetto domino sul costo di tutte le prestazioni di beni e servizi, portando l'inflazione a livelli mai raggiunti da molti anni: dicembre 2022 = +11,6% sui prezzi al consumo per l'intera collettività.

L'effetto più eclatante si è avuto sul costo di gas metano e energia elettrica.



## **Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS**

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



A titolo esemplificativo, nel 2022 la bolletta della luce di dicembre 2022 è aumentata del 108,22% rispetto allo stesso mese dell'anno precedente (considerando consumi simili), mentre per il gas l'aumento è stato del 352,79%. Altresì, tante ditte fornitrici hanno scritto all'Ente per comunicare l'impossibilità a mantenere prezzi fissi per tutta la durata del contratto di fornitura (nonostante gli accordi sottoscritti), proprio a causa della difficile situazione internazionale.

Nel 2023 si è registrato un lieve rientro dell'emergenza costi, cosa che ha indotto il CdA a non ritoccare ulteriormente le rette, aumentate già da settembre 2022, in anticipo rispetto alla consueta scadenza di fine anno (+ € 1,50 al giorno). L'indice dei prezzi al consumo a dicembre 2023 è stato del 5,70%.

Proprio la forte incidenza dei costi dell'energia e del gas, in coincidenza con la proroga della possibilità di usufruire del Superbonus 110% da parte delle ONLUS proprietarie di edifici con specifiche caratteristiche (Legge di Bilancio 2023 e Legge 13.01.2023 n. 6 di conversione del Decreto Aiuti Quater - Decreto Legge del 18.11.2022 n.176) hanno determinato la decisione da parte del CdA di accettare la proposta da parte di un General Contractor presente sul territorio, già operativo su tante realtà simili, per l'efficientamento energetico del fabbricato istituzionale, oltre che per l'adeguamento dello stesso alla normativa antisismica.

L'incarico è stato formalizzato in data 20/12/2023, con previsione dell'inizio lavori per maggio 2024. Gli stessi devono essere conclusi entro la fine dell'anno 2025, a pena di perdita dei requisiti per beneficiare del superbonus che, per accordi con la parte incaricata, sarà fruito mediante sconto in fattura (come consentito dal Decreto Legge 11/2023 – Misure urgenti in materia di cessione dei crediti).

L'efficientamento energetico previsto con i lavori di cui sopra dovrebbe consentire all'Ente l'autosufficienza per quanto riguarda l'energia, grazie a pannelli solari su tutta la superficie del tetto, e notevoli risparmi sul costo del gas grazie a nuovi serramenti, tetto coibentato e cappotto esterno.

Altra condizione per fruire dell'aiuto di Stato è il mancato recepimento di qualsiasi compenso da parte dei membri del CdA, per tutta la durata dell'operazione fiscale di recupero del credito.

Quest'ultima condizione è un'altra novità per l'Ente, che dal 2024 non registrerà più il costo relativo ai compensi al CdA. Tale condizione, peraltro, semplicemente anticipa di qualche tempo quella che dovrà essere la norma nel momento in cui l'Ente sarà iscritto al Registro Unico per gli Enti del Terzo Settore (nessuna retribuzione per l'organo di governo).

Già i risparmi di cui sopra potrebbero consentire scelte gestionali integrative a pro dei servizi all'Ospite, così come a favore del personale operante, mediante incentivi economici per garantire la permanenza nella struttura delle figure professionali che tendono a fuggire verso contratti di lavoro più remunerativi.

Con riferimento al CdA, a marzo 2024 è in scadenza il quinquennio dell'attuale direttivo.

Alla data odierna l'Ente è in attesa della nomina del nuovo CdA da parte del Sindaco, e il CdA uscente prosegue il proprio incarico per un periodo suppletivo, concludendo il proprio mandato con l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo anno intero di gestione.

Salvo nuovi ed imprevisti eventi di gravità straordinaria, l'andamento economico della RSA dovrebbe continuare a migliorare, quantomeno stabilizzarsi, consentendo una serenità di gestione che negli ultimi anni si era persa.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



Nell'immediato periodo post-Covid sembrava che la nostra RSA fosse una di quelle maggiormente colpite dal punto di vista economico, tant'è vero che le rette del Contessi-Sangalli, sul vicino territorio, erano fra le più alte. Negli ultimi tempi, però, si è visto un diffuso adeguamento degli importi delle rette, anche da parte di quelle RSA che fino a ieri sembravano aver gestito meglio le conseguenze economiche del Covid-19 rispetto alla nostra.

Evidentemente i problemi economici di cui si è parlato, in effetti, hanno toccato tutte le realtà, che presto o tardi hanno dovuto adottare provvedimenti a risanamento delle situazioni negative man mano venute al pettine.

Sarebbe auspicabile che i legislatori regionali considerassero, ai fini della politica di remunerazione dei servizi socio-sanitari, la mutata condizione delle RSA, per storica definizione "entità a alta intensità assistenziale ma bassa intensità sanitaria", che si sono trasformate nel tempo in lungodegenze, in "hospice", richiedendo gestioni di tipo sempre più ospedaliero e specialistico (a livello strutturale e gestionale, per sicurezza, assistenza e cure mediche).

In tal senso è arrivato un primo timido segnale di maggiore attenzione, decorrente dal 01.01.2024, costituito da un aumento del contributo regionale giornaliero pari a €. 5,30 per alcune categorie di Ospiti (di classe 1 – la più grave) se affetti da particolari disturbi cognitivo/comportamentali, oltre che da gravi esigenze relative alla nutrizione.

Le rette sono già al limite del sostenibile per la maggior parte degli utenti, ed il loro aggravio alla fine si ripercuote comunque sulla collettività, sottoforma di costi sociali per gli Enti territoriali.

Un maggior riconoscimento economico assicurerebbe alle ONLUS maggiore stabilità soprattutto nei momenti di incertezza generale, consentendo di esercitare in serenità, e umanità, il proprio fondamentale ruolo di gestori della popolazione fragile, a complemento (e spesso in vece) del servizio sanitario pubblico.

L'incombente probabilità di assorbimento da parte di multinazionali private dei servizi, a fronte di costi di gestione più razionali, significherebbe servizi standard, a scapito del rapporto umano, spesso affettivo, su cui si basa ancor oggi l'operato di tante RSA.

Con riferimento alla comune delicata situazione di cui sopra, si rammenta che la nostra RSA fa capo a due Associazioni di categoria (Associazione delle Case di Riposo di Bergamo, e UNEBA), le quali stanno promuovendo azioni congiunte al fine di avere maggior peso presso il legislatore, per rivendicare gli aiuti di cui sopra. Si spera che più voci, unite fra loro, possano presto essere ascoltate, per incontrare le difficoltà e garantire un futuro alle numerose RSA che gestiscono un'attività così consistente (ma spesso ultima ruota del carro) del Servizio Sanitario, quale è l'assistenza all'anziano istituzionalizzato.

### **20. Perseguimento delle finalità statutarie**

*20) l'indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale;*

L'auspicio dell'attuale CdA, per la Casa, è quello di poter proseguire nella propria attività primaria di RSA come espresso dal Fondatore negli atti costitutivi dell'Ente, nella certezza di solidi equilibri della gestione economica e finanziaria. La normalizzazione post-emergenza Covid ha consentito la ricostituzione di utenza: le liste d'attesa si sono "rimpolpate", ed il reperimento degli Ospiti avviene in tempi di chiamata congrui.

A supporto dell'attività primaria della Casa, anche in relazione alle richieste di collaborazione da parte delle autorità di zona (Comunità Montana, altre RSA) questa Fondazione sta considerando possibilità di collaborazione per organizzare e erogare altri servizi, in forma autonoma o congiunta,



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



al fine di rispondere alle esigenze del territorio. Elemento di criticità in tal senso rimane la carenza di personale specifico (medici, infermieri, fisioterapisti e personale di assistenza), che rende difficile mantenere i livelli di servizio interni, ed a maggior ragione eventuali servizi di nuova organizzazione, per questa come per tutte le altre RSA.

In relazione all'indirizzo normativo regionale più recente, che punta ad un rafforzamento dei servizi domiciliari a favore degli anziani, va rimarcato che il ricorso alla RSA sempre più spesso avviene quando ormai le condizioni di salute dell'anziano sono tali da non rendere più esercitabili a domicilio adeguati servizi di assistenza e per la salute.

Date queste premesse sarebbe più opportuno ragionare su una specializzazione della RSA quale entità complementare all'Ospedale, proprio focalizzando il tipo di assistenza alla post-dimissione (per la riabilitazione, ove possibile), all'ultimo periodo della vita e all'accompagnamento alla morte. Naturalmente questa nuova veste "sanitaria" della RSA dovrebbe essere riconosciuta a livello legislativo e adeguatamente remunerata.

Per il momento si ragiona sulle attuali possibilità. Alcune attività complementari all'attività principale erano state concepite in sede di progettazione dell'ultimo ampliamento dell'edificio.

Si tratta di:

- Riconversione dei sei posti letto di nuova creazione da RSA a altre tipologie di assistenza, in funzione delle esigenze del territorio (ricovero post-acute - cure intermedie e/o riabilitazione post-ospedaliera, degenza per particolari patologie, nucleo Alzheimer...);
- Apertura della palestra di riabilitazione agli esterni, data la carenza sul territorio del servizio pubblico in tale ambito;
- Cessione, anche parziale, a terzi della nuova cucina, per la produzione di pasti esterni per altre realtà del territorio (distretto scolastico, altre RSA, pasti a domicilio...);

Qualora le condizioni economiche e organizzative (con particolare riferimento al reperimento di figure professionali dedicate) lo consentano/richiedano, saranno considerate anche queste possibili attività collaterali a supporto della principale.

### 21. Attività secondarie

21) informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse;

Non pertinente. Allo stato attuale la struttura non esercita alcuna attività diversa da quella principale di RSA.

### *Elementi virtuali del bilancio*

### 22. Costi e proventi figurativi

22) un prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi, se riportati in calce al rendiconto gestionale, da cui si evincano:

- i costi figurativi relativi all'impiego di volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17, comma 1 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni;
- le erogazioni gratuite di denaro e le cessioni o erogazioni gratuite di beni o servizi, per il loro valore normale;
- la differenza tra il valore normale dei beni o servizi acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto; accompagnato da una descrizione dei criteri utilizzati per la valorizzazione degli elementi di cui agli alinea precedenti;

Come già illustrato al punto 13, l'Ente si avvale da sempre del servizio di personale volontario. Nel periodo pre-Covid c'era un avvicendamento settimanale di volontarie iscritte al CIF (Centro Italiano Femminile) che svolgevano prevalentemente attività di compagnia all'Ospite e di supporto nelle attività di gruppo, sempre coordinate dai responsabili dell'Ente.



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



L'emergenza Covid ha fortemente limitato l'attività di questo primo gruppo di volontarie. La maggior parte di esse non ha più ripreso il servizio, anche a causa dell'età media piuttosto elevata. Per fortuna si è creato un nuovo gruppo di volontari, resisi disponibili per le attività di triage dei visitatori e successivamente per altre situazioni a favore degli Ospiti, o dell'Ente in generale. Questi ultimi però agiscono a titolo personale, non iscritti a organizzazioni.

Attività che vedono impegnati i volontari (oltre al triage dei visitatori) sono:

- accompagnamento degli Ospiti alla Messa del sabato, e riporto ai reparti;
- aiuto durante feste e tombolate;
- aiuto nelle attività manuali animative – allestimento della bancarella dei lavori;
- aiuto nell'allestimento del presepe e negli addobbi di Natale;
- servizio di consegna esami ematici e ritiro referti presso il vicino ospedale;
- piccole commissioni per l'Ente (acquisti urgenti presso negozi della zona, rifornimento benzina auto aziendale, servizi presso l'ufficio postale ecc.).

L'Ente sottoscrive un'assicurazione contro i rischi per le attività dei volontari.

La loro presenza è annotata nel Registro dei Volontari di cui all'art. 17 comma 1 del D.Lgs. 117/2017, che è anche valido ai fini della rendicontazione nei confronti della Società Assicuratrice che ne cura la polizza RC e infortuni.

Di seguito si espone la “monetizzazione” del loro operato, secondo un criterio di comparazione con personale di medesima attività prestata (non qualificata) del CCNL maggiormente rappresentato in vigore presso la Casa di Riposo (UNEBA).

Paga base Livello 7 – Operaio UNEBA	Rateo di 13 <sup>^</sup>	Rateo di 14 <sup>^</sup>	Rateo di TFR	Contributi	Costo orario (/164 ore mese)
1.126,34	93,86	93,86	83,46	381,93	€. 10,85

N.B.: Nel computo del valore orario del volontariato non sono comprese l'assicurazione contro gli infortuni, eventuale abbigliamento di servizio, DPI, formazione e aggiornamento, poiché costi realmente sostenuti dalla RSA e già monetizzati nelle poste di bilancio.

Valorizzazione del volontariato prestato durante l'anno 2023:

Servizio	N. operatori	Ore settim. totali	Ore annue	Costo orario	Valore unitario
Consegna analisi H	2	3	156	€. 10,85	€. 1.692,60
Ritiro referti	1	2	104	€. 10,85	€. 1.128,40
Aiuto triage visite ospiti	22	30	1.560	€. 10,85	€. 16.926,00
Aiuto Messa del sabato	5	10	520	€. 10,85	€. 5.642,00
Aiuto tombola, feste	3	6	72	€. 10,85	€. 781,20
Aiuto attività manuali	2	6	312	€. 10,85	€. 3.385,20
Varie	3		50	€. 10,85	€. 542,50
				<b>VALORE ANNUO:</b>	<b>€. 30.097,90</b>

E' chiaro che, a parità di attività svolte, l'assenza di volontari é sopperita da personale dipendente o incaricato, di norma con maggior qualifica professionale, con relativo maggior aggravio dei costi sul bilancio dell'Ente.

Relativamente all'alinea 2 del punto 22, per quanto riguarda le donazioni e i contributi ricevuti si rimanda a quanto già espresso ai punti 10 e 12.

l'Ente ha erogato a terzi, a titolo di donazione, le seguenti quote annue:

- €. 1.000,00 alla Provincia di Lombardia dei Frati Minori Cappuccini;
- €. 1.000,00 alla Congregazione Suore di Carità delle SS. Capitanio e Gerosa,



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



a titolo di oblazione per ringraziare della preziosa assistenza religiosa ai nostri Ospiti. Relativamente all'alinea 3, l'Ente non ha acquisito beni o servizi ad importi inferiori al loro valore nominale.

### 23. Rapporto retributivo fra dipendenti

*23) la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente;*

Ai fini della verifica del rapporto uno a otto delle retribuzioni vigenti per il personale dipendente della RSA, si specifica che entrambi i Contratti Collettivi in uso rispettano i requisiti di cui all'art. 51 del D.Lgs. 15/06/2015 n. 81 (Art. 51: (Norme di rinvio ai contratti collettivi). - 1. Salvo diversa previsione, ai fini del presente decreto, per contratti collettivi si intendono i contratti collettivi nazionali, territoriali o aziendali stipulati da associazioni sindacali comparativamente piu' rappresentative sul piano nazionale e i contratti collettivi aziendali stipulati dalle loro rappresentanze sindacali aziendali ovvero dalla rappresentanza sindacale unitaria).

Si riportano nello schema sottostante i dati per la comparazione del requisito di cui al presente punto:

Livello (minimo – massimo) - Contratto	Retribuzione annua lorda ("x" mensilità) – contratto nazionale	Salario accessorio (contrattazione aziendale)	Totale annuo	Differenza annua
Livello 7 – Operaio UNEBA	€. 15.768,76 (14 mens.)	€. 420,00	€. 16.188,76	€. 28.601,67 <b>Rapporto: 1 a 2,77</b>
Livello D 5 impiegato EE.LL.	€. 32.490,48 (13 mens.)	€. 12.299,95	€. 44.790,43	

### 24. Raccolta fondi

*24) una descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale, nonché il rendiconto specifico previsto dall'art. 87, comma 6 dal quale devono risultare, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'art. 79, comma 4, lettera a) del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni. L'ente può riportare ulteriori informazioni rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali.*

Non pertinente. La Fondazione non ha operato, nell'anno 2023, alcuna iniziativa (celebrazione, ricorrenza, campagna di sensibilizzazione), volta alla raccolta di fondi. Relativamente alle donazioni e oblazioni ricevute si è già trattato al punto 12 della presente relazione. Le stesse sono state spontanee e non hanno comportato alcun costo da parte dell'Ente, se non quello per il doveroso biglietto di ringraziamento ai donatori e all'eventuale emissione della certificazione per il recupero fiscale, quando richiesta.

Costa Volpino, 17 aprile 2024

IL REVISORE DEI CONTI  
Zendra Dott. Danilo



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



### Allegato alla Nota integrativa di Bilancio ai sensi dell'art. 1, commi 125-129 della Legge 04/08/2017 n. 124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza".

Secondo un criterio di cassa sono elencati gli importi, reali o virtuali, fruiti dalla Fondazione da parte di Pubbliche Amministrazioni e altri Enti:

Comune di Costa Volpino (BG)	€. 7.216,50	Integrazione rette di degenza n. 2 Ospiti
Comune di Credaro (BG)	€. 7.300,00	Integrazione retta di degenza n. 1 Ospite
Comune di Foresto Sparso (BG)	€. 5.293,12	Integrazione retta di degenza n. 1 Ospite
Comune di Lovere (BG)	€. 15.087,90	Integrazione retta di degenza n. 2 Ospiti
Comune di Rogno (BG)	€. 5.000,00	Integrazione retta di degenza n. 1 Ospite
Comune di Sovere (BG)	€. 347,52	Integrazione retta di degenza n. 1 Ospite
Agenzia delle Entrate	€. 8.441,79	Contributo 5 per 1000 da dichiarazioni fiscali redditi 2022
ATS Bergamo	€. 1.283.489,21	Contributi in conto spesa sanitaria RSA
Presidenza Consiglio dei Ministri	€. 10.975,32	Misura economica di sostegno di cui all'art. 19-novies comma 1 del DL n. 137/2020 convertito nella L. n. 176/2020 e della DGR XI/6387/2022 – per anno 2022
ATS Bergamo	€. 10.053,00	Misura "Caro Energia" ex art. 5 comma 5 L. n. 175 del 17.11.2022 di convers. D.L. Aiuti ter n. 144/2022.
<b>Totale</b>	<b>€. 1.353.229,46</b>	

Costa Volpino, 17 aprile 2024

**IL REVISORE DEI CONTI**  
Zendra dr. Danilo



## Pensionato Contessi-Sangalli Fondazione ONLUS

Via degli ulivi, 1 – 24062 Costa Volpino (BG)  
Tel.: 035/98.83.13 – 035/97.11.01 - Fax: 035/97.38.16



Per relazione del 2024 – a bilancio 2023 ma non incassati nel 2023:

Presidenza Consiglio Ministri	€. 2.485,27	Decreto 08/11/2023 "Contributo energia" del Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità.
ATS di Bergamo	€. 441,00	Attività di somministrazione vaccino anti-Covid-19 anno 2022 - DGR Lombardia n. 6441 del 13/05/2022. Deliberazione liquidazione: ATS Bergamo n. 1118 del 16/11/2023.
	€. 5.436,35	Misura economica di sostegno di cui all'art. 19-novies comma 1 del DL n. 137/2020 convertito nella L. n. 176/2020 - Delibera ATS Bergamo n. 56 del 25/01/2024 comunic. ATS n. 11122 del 02.02.2024 – per anno 2023

Denominazione immobili	VALORE AL 31/12/2022	Fondo ammortamento al 31/12/2022	Saldo Apertura 2023	Acquisizioni 2023	Dismissioni/ svalutazioni 2023	VALORE AL 31/12/2023	Ammortamenti 2023	
								PREMESSA: Poiché l'Ente gestisce il proprio bilancio in "contabilità ordinaria" dal 2004, cioè dalla trasformazione del Pensionato in ente privato, l'ammortamento dei beni a patrimonio avviene appunto da tale data, e sono sempre state applicate le percentuali di legge per ogni categoria di cespiti ammortizzabili. Agli stessi, peraltro, non sono mai state applicate rivalutazioni o svalutazioni. Solo dal 2021, per il conto "Fabbricati istituzionali ampliamento 2021", che accoglie il valore della nuova parte di edificio di recente costruzione, è stata adottata la percentuale ridotta al 1,5%, come consentito dall'art. 2426, comma 2) del Codice Civile.
Licenze	18.708,55	17.962,34	18.708,55	109,80		18.818,35	524,88	Acquisita una licenza "Office" Microsoft Office per un nuovo PC
Software	25.797,40	24.672,92	25.797,40			25.797,40	1.124,16	
Certificazione di qualità	24.308,50	23.084,69	24.308,50			24.308,50	1.104,97	
Spese per istruttoria/stipula mutuo 2018	15.844,96	3.250,98	15.844,96			15.844,96	792,25	
Fabbricati istituzionali	2.228.636,66	928.455,16	2.228.636,66	5.258,25		2.233.894,91	66.963,94	Aumentato il valore dell'edificio per riparazione impianto di riscaldamento a seguito perdita d'acqua - installati corrimano nell'ala nuova dell'edificio.
Fabbricati a reddito	21.232,00	0,00	21.232,00			21.232,00		
Terreni	110.973,69	1.541,51	110.973,69			110.973,69		
Fabbricati istituz. originari	2.150.565,00	0,00	2.150.565,00			2.150.565,00		
Fabbricati istituzionali ampliamento 2021	2.543.071,15	63.923,53	2.543.071,15			2.543.071,15	38.591,51	
Impianti e macchinari	31.903,84	29.928,35	31.903,84			31.903,84	1.652,62	
Impianti telefonici	8.791,27	8.002,37	8.791,27	551,44	181,45	9.161,26	386,83	Acquistato quattro nuovi telefoni cordless e due a parete. Dismesso tre telefoni.
Impianti generici (clima-decalc-gener)	209.442,07	202.130,35	209.442,07			209.442,07	161,04	
Imp. spec. (ossig. termico/rete wirel.)	87.326,22	59.856,67	87.326,22	14.064,63		101.390,85	9.267,65	Messa a norma centrale ossigeno con ampliamento della rete e certificazione. Predisposizione nuovi rubinetti su impianto idraulico (cucina, macchinette caffè). Nuova centrale di rilevazione fumi e pezzi di ricambio di scorta (rilevatori di fumo).
Impianti depurazione acqua	5.400,00	5.400,00	5.400,00	3.020,40	5.400,00	3.020,40	275,79	Predisposizione e installazione nuovo impianto antilegionella. Dismesso vecchio impianto anti-legionella.
Impianti radio/stereofonici	1.920,00	1.826,03	1.920,00			1.920,00	27,00	
Attrezzatura sanitaria	70.811,00	61.997,19	70.811,00	3.188,72	1.089,00	72.910,72	2.354,09	Acquistato un nuovo frigorifero per infermeria - imbragature per sollevatori. Dismesso frigorifero infermeria con cassette.
Attrezzatura tecnica	29.688,38	26.578,47	29.688,38	2.976,48		32.664,86	1.163,75	Comprato nuovi tavolini per sedie a rotelle normale e XL.
Attrezz. biancheria effetti lett.	35.398,08	32.874,53	35.398,08	1.146,80		36.544,88	1.624,60	Acquistato materassi antidecubito per letti di degenza.
Attrezzatura varia	31.685,81	31.082,72	31.685,81	854,00	133,97	32.405,84	688,77	Comprato due cassonetti stradali lt. 1.100 per rifiuti urbani. Dismesso ventilatori a piantana.
Attrezzatura magazz. officina giard.	7.838,98	7.844,42	7.838,98			7.838,98	22,96	
Attrezzatura ginnico-terapeutica	7.321,49	7.309,65	7.321,49			7.321,49	12,87	
Attrezzatura cucina-lavand.puliz.	55.241,18	48.888,08	55.241,18	397,72	348,53	55.290,37	6.222,67	Acquistato un carrello per distribuzione biancheria. Dismesso una scopa elettrica e un vaporetto per pulizie.
Attrezzatura antincendio	19.839,81	18.873,11	19.839,81			19.839,81	889,48	
Audiovisivi	13.092,43	11.737,47	13.092,43	549,90	413,17	13.229,16	641,56	Acquistato TV color per reparto Sangalli. Dismesso TV Color non più funzionante.
Erogatori acqua minerale	3.743,82	3.743,82	3.743,82			3.743,82		
COVID - Attrezzatura per triage SP	7.717,56	2.146,54	7.717,56			7.717,56	964,70	
Mobili e arredi	333.448,67	280.454,02	333.448,67	5.188,06		338.636,73	15.209,14	Acquistato due armadietti per spogliatoio personale, due ombrelloni per terrazza, 2 paravento per camere di degenza.
Macchine d'ufficio	38.473,83	31.993,57	38.473,83	14.935,00	10.149,67	43.259,16	3.384,52	Acquistato due gruppi di continuità per PC, e uno per il Server centrale; acquistato nuovo Server centrale, e sistema di salvataggio dati esterno. Dismesso tre gruppo continuità per PC, il vecchio Server generale con i suoi componenti, una stampante.
Macchine per cucina	109.946,30	68.967,18	109.946,30	5.026,40	2.596,17	112.376,53	8.658,08	Acquistato due nuove lavastoviglie per il Reparto Ingresso e per il Reparto Sangalli. Dismesso una lavastoviglie, un frigorifero piccolo, due forni a microonde.
Macchine per lavanderia e stireria	59.622,17	33.305,69	59.622,17		8.760,00	50.862,17	3.586,67	Dismesso lavatrice vecchia.
Macchine sanitarie	64.130,24	52.851,78	64.130,24	5.191,10	402,60	68.918,74	3.151,79	Acquistato: nuovo lavapadelle (Sangalli); tritapastiglie per infermeria. Dismesso quello vecchio.
Suppellettili	1.933,68	1.924,53	1.933,68			1.933,68	9,15	
Hardware	9.410,40	9.410,40	9.410,40			9.410,40		
Macchine per pulizie	8.662,00	2.711,82	8.662,00			8.662,00	1.082,75	
Autovetture	9.800,01	9.800,01	9.800,01			9.800,01		
<b>TOTALI</b>	<b>8.401.727,15</b>	<b>2.114.529,90</b>	<b>8.401.727,15</b>	<b>62.458,70</b>	<b>29.474,56</b>	<b>8.434.711,29</b>	<b>170.540,19</b>	

RELAZIONE DI MISSIONE ANNO 2023

Punto 7 - Tabella 2

RATEI E RISCOнти DA PORTARE SULL'ANNO 2024

Tipo Rettifica	Protocollo Tipo	Data Registrazione	Data Documento	Numero Documento	Importo Documento	Ragione Sociale	Conto	Competenza Dal	Competenza Al	Giorni Competenza	Importo Competenza	Importo Rettifica	
Risconto Attivo	PN - 167	18/02/2021	18/02/2021		810,00		Verifiche Organi di vigilanza	01/01/2021	31/12/2025	1.826	161,91	324,27	
Risconto Attivo	PN - 440	06/06/2022	06/06/2022		80,00		Corsi di formaz. esterni s.san. Inf.P.	01/06/2022	31/05/2024	731	39,95	16,63	
Risconto Attivo	FF - 408 A	04/09/2022	01/09/2022	22R_001698	79,02	F.LLI BETTONI S.R.L.	Manut. automezzi	01/09/2022	31/08/2024	731	39,46	26,38	
Risconto Attivo	FF - 456 A	04/10/2022	03/10/2022	3377-2022-FE	604,50	CHECKS S.P.A.	Verifiche Organi di vigilanza	01/08/2022	31/07/2024	731	301,84	176,14	
Risconto Attivo	FF - 67 R	11/12/2022	09/12/2022	90	1.503,40	BELLINI BASILIO di Bellini Gian Paolo	Manut. impianto idraulico	01/01/2022	31/12/2024	1.096	500,68	502,05	
Risconto Attivo	PN - 209	27/02/2023	27/02/2023		2.555,03		Assicurazione R.C. ufficio	05/03/2023	04/03/2024	366	2.108,25	446,78	
Risconto Attivo	PN - 212	28/02/2023	28/02/2023		1.695,10		Assicurazione R.C. ufficio	05/03/2023	04/03/2024	366	1.398,69	296,41	
Risconto Attivo	FF - 103 A	03/03/2023	01/03/2023	2023/0019553	20,00	AON S.P.A. - Filiale di Brescia	Assicurazione R.C. ufficio	05/04/2023	04/03/2024	335	16,18	3,82	
Risconto Attivo	FF - 134 A	22/03/2023	22/03/2023	182	366,00	ELBA ELETTRMEDICALI S.R.L.	Manut. attr. Elba	01/01/2023	31/12/2024	731	182,75	183,25	
Risconto Attivo	PN - 294	30/03/2023	30/03/2023		523,00		Assicurazione auto/missioni	13/04/2023	12/04/2024	366	375,82	147,18	
Risconto Attivo	PN - 373	02/05/2023	02/05/2023		3.048,42		Assicurazione Edificio	09/05/2023	08/05/2024	366	1.973,98	1.074,44	
Risconto Attivo	PN - 440	29/05/2023	29/05/2023		670,00		Quotidiani	22/06/2023	21/06/2024	366	353,31	316,69	
Risconto Attivo	FF - 257 A	04/06/2023	31/05/2023	7	3.702,00	AGLIARDI GIUSEPPE	Tinteggiature	01/01/2023	31/12/2025	1.096	1.232,87	2.469,13	
Risconto Passivo	PN - 484	14/06/2023	14/06/2023		7.132,00		Interessi attivi da titoli ed obblig.	14/06/2023	13/06/2024	366	3.916,75	3.215,25	
Risconto Passivo	PN - 487	14/06/2023	14/06/2023		7.132,00		Interessi attivi da titoli ed obblig.	14/06/2023	13/06/2024	366	3.916,75	3.215,25	
Risconto Attivo	FF - 300 A	30/06/2023	29/06/2023	2023-0002631/00	110,91	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni lavand.	01/01/2023	31/12/2027	1.826	22,17	88,74	
Risconto Attivo	FF - 300 A	30/06/2023	29/06/2023	2023-0002631/00	110,91	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni pulizie	01/01/2023	31/12/2027	1.826	22,17	88,74	
Risconto Attivo	FF - 300 A	30/06/2023	29/06/2023	2023-0002631/00	110,91	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni s.san. Inf. P	01/01/2023	31/12/2027	1.826	22,17	88,74	
Risconto Attivo	FF - 300 A	30/06/2023	29/06/2023	2023-0002631/00	55,45	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni s.ass. Direz.	01/01/2023	31/12/2027	1.826	11,08	44,37	
Risconto Attivo	FF - 300 A	30/06/2023	29/06/2023	2023-0002631/00	55,45	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni ammin.	01/01/2023	31/12/2027	1.826	11,08	44,37	
Risconto Attivo	FF - 300 A	30/06/2023	29/06/2023	2023-0002631/00	776,37	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni s.ass. ASA	01/01/2023	31/12/2027	1.826	155,19	621,18	
Risconto Attivo	FF - 359 A	27/07/2023	25/07/2023	2023-0002814/00	183,60	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Smaltimento rifiuti speciali	01/07/2023	31/12/2024	550	61,42	122,18	
Risconto Attivo	FF - 369 A	03/08/2023	31/07/2023	15699	907,68	C.B.L. SRL	Manut. altri impianti	01/01/2023	31/12/2025	1.096	302,28	605,40	
Risconto Attivo	FF - 453 A	02/10/2023	29/09/2023	2023-0003747/00	183,00	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni s.san. Inf. P	01/01/2023	31/12/2027	1.826	36,58	146,42	
Risconto Attivo	FF - 453 A	02/10/2023	29/09/2023	2023-0003747/00	122,00	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni pulizie	01/01/2023	31/12/2027	1.826	24,39	97,61	
Risconto Attivo	FF - 453 A	02/10/2023	29/09/2023	2023-0003747/00	122,00	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni ammin.	01/01/2023	31/12/2027	1.826	24,39	97,61	
Risconto Attivo	FF - 453 A	02/10/2023	29/09/2023	2023-0003747/00	61,00	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni lavand.	01/01/2023	31/12/2027	1.826	12,19	48,81	
Risconto Attivo	FF - 453 A	02/10/2023	29/09/2023	2023-0003747/00	732,00	SAEF S.R.L. con socio unico (sede legale)	Corsi di formaz. interni s.ass. ASA	01/01/2023	31/12/2027	1.826	146,32	585,68	
Risconto Attivo	PN - 808	16/10/2023	16/10/2023		5.500,00		Assicurazione RC personale sanitario	07/10/2023	06/04/2024	183	2.584,70	2.915,30	
Risconto Attivo	FF - 518 A	09/11/2023	31/10/2023	124	376,98	ERACOM S.R.L.	Pubblicità	18/10/2023	17/10/2024	366	77,25	299,73	
Risconto Attivo	FF - 518 A	09/11/2023	31/10/2023	124	204,96	ERACOM S.R.L.	Pubblicità	17/10/2023	17/10/2024	367	42,44	162,52	
Risconto Attivo	FF - 518 A	09/11/2023	31/10/2023	124	305,00	ERACOM S.R.L.	Pubblicità	18/10/2023	17/10/2024	366	62,50	242,50	
Risconto Attivo	PN - 860	06/11/2023	06/11/2023		335,00		Quotidiani	23/11/2023	22/11/2024	366	35,70	299,30	
Risconto Attivo	FF - 529 A	14/11/2023	14/11/2023	166	244,00	SIGIECO S.R.L.	Corsi di formaz. esterni s.san. Inf.P.	01/01/2023	31/12/2025	1.096	81,26	162,74	
Risconto Attivo	FF - 550 A	01/12/2023	30/11/2023	1564/23	939,40	MGVision s.r.l.	SMS di servizio	01/12/2023	28/02/2025	456	63,86	875,54	
Risconto Attivo	PN - 951	01/12/2023	01/12/2023		200,00		Corsi di formaz. interni s.san. Inf. P	01/12/2023	30/11/2025	731	8,48	191,52	
Risconto Attivo	PN - 951	01/12/2023	01/12/2023		50,00		Corsi di formaz. interni liberi professionisti	01/12/2023	30/11/2025	731	2,12	47,88	
Costi Futuri	FF - 591 A	21/12/2023	20/12/2023	4209	214,11	GAMMA DARFO S.R.L.	Noleggio fotocopiatrice	01/01/2024	31/03/2024	91	0,00	214,11	
Risconto Attivo	FF - 595 A	28/12/2023	23/12/2023	FEC 001855	183,00	N. GHEZA MATIC S.R.L.	PEC	01/12/2023	30/11/2028	1.827	3,11	179,89	
Risconto Attivo	PN - 1041	29/12/2023	29/12/2023		40,00		Corsi di formaz. interni s.san. Inf. P	01/12/2023	30/11/2025	731	1,70	38,30	
												<b>20.722,85</b>	
												Risconti passivi	6.430,50
												Costi futuri	214,11
												Risconti attivi	14.078,24

## RELAZIONE DI MISSIONE - BILANCIO 2023 - PUNTO 11 TABELLA 3

### PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

**Premessa:** l'andamento economico dell'anno 2023 è stato caratterizzato dalla normalizzazione dei vari aspetti legati all'emergenza Covid.

L'ultima chiusura al pubblico della struttura risale a febbraio 2022 a seguito della rilevazione di alcuni casi positivi, ma dal 25/04/2022, con la riapertura al pubblico della RSA, non è più stato necessario chiudere per motivi sanitari. Permangono, per l'accesso, le modalità definite nel regolamento delle visite elaborato dal comitato per l'emergenza Covid, almeno fino al 30/06/2024 (come da ultime disposizioni di legge).

E' continuato l'ingresso di nuovi Ospiti, completando la saturazione degli 86 posti letto. Ci sono stati 42 nuovi ingressi, contro 40 decessi/dimissioni (due ospiti trasferiti in altra struttura, uno rientrato a casa), per un totale di 80 ospiti accreditati e 5,14 di solventi, per una media di 85,14 Ospiti su 86 (la media del 2022 è stata di 82,33 Ospiti).

Il numero di giornate di presenza è stato di 31.076 contro 30.051, del 2022: 1.025 giornate in più.

Le giornate non coperte sono quelle relative al lasso di tempo fra un decesso e un nuovo ingresso, pari a 314, in parte fisiologiche, ed in parte coperte da un'indennità di prenotazione posto letto da parte di Ospiti che hanno ritardato l'ingresso rispetto alla disponibilità del posto.

Considerando che dal 01/09/2022 è decorso un aumento delle rette di degenza, rimaste poi uguali per tutto il 2023, le nuove rette per l'intero anno 2023 e la maggior presenza di Ospiti hanno determinato circa €. 98.000,00 di maggior introito per rette rispetto al 2022. Si consideri che gli Ospiti solventi hanno pagato rette più elevate rispetto agli accreditati (media di €. 9,5. al giorno in più), che hanno determinato a loro volta un maggior introito per rette.

La presenza di Ospiti solventi, inoltre, consente di non perdere alcun giorno di contributi regionale per gli Ospiti accreditati (salvo i giorni per ricovero ospedaliero prolungato). Infatti, all'uscita / decesso di un Ospite accreditato, subito un solvente già in struttura prende il suo posto. Questo periodo di transizione sul posto di solvente è di circa 1,5-2 mesi, pertanto la maggiore retta non grava troppo a lungo sulle economie delle famiglie.

Il budget per contributi regionali attribuito alla struttura (€. 1.264.284,00) è stato raggiunto. Tale budget, diviso per i giorni di presenza degli Ospiti accreditati (29.199), rappresenta un contributo medio giornaliero di €. 43,36, che corrisponde a poco più del contributo medio corrispondente alle classi di gravità 3 - 4 - 5 - 6 (€. 42,50).

Il contributo medio dell'anno 2022 era di €. 43,04; ciò significa che la gravità media degli Ospiti è lievemente maggiore.

In struttura ci sono certamente anche Ospiti di classe più grave (1), ma per esempio in classe 2, che ha lo stesso contributo della classe 1 (53,40), non c'è alcun Ospite, mentre abbondano quelli di classe 3, che da soli sono il 47,26% del totale. Ciò fa pensare che ci siano dei "paletti" nei criteri di classificazione Sosia che bloccano l'attribuzione della classe 2 in favore della classe 3, che dà diritto a un contributo minore (€. 42,50).

L'altro "ricavo" manifestato in misura maggiore rispetto al 2022 è certamente quello derivante da interessi finanziari, sia su c/c che da investimento. Infatti gli interessi attivi sono aumentati, e la maggiore liquidità su c/c ha consentito di investire in titoli di stato; in questo modo abbiamo introitato circa €. 27.000 in più rispetto al 2022 per soli interessi attivi.

Rispetto al 2022, invece ci sono stati meno contributi da enti pubblici, perché nel 2022 il Comune di Costa Volpino aveva erogato ben €. 30.000 come aiuto Covid. Nel 2023 invece abbiamo ottenuto aiuti governativi o regionali in varie tranches, per circa €. 18.500,00, come contributo per i rincari che hanno caratterizzato l'economia dell'ultimo anno (energetici, ancora Covid, per acquisto beni pluriennali).

Fra i costi, invece, c'è stato ancora un lieve aumento per i costi energetici, in particolare luce (il gas invece è un po' diminuito), oltre a costi di manutenzione straordinaria, legati alla riparazione di alcune strutture e impianti a seguito della grandinata del luglio 2023.

Sono lievemente aumentati anche i costi del personale, a causa della presenza di più operatori, in relazione all'assistenza di un maggior numero di Ospiti e a più corsi di aggiornamento.

Altri costi invece sono diminuiti rispetto al 2022: la rivalutazione del fondo TFR è molto più bassa, a causa di un indice ISTAT di rivalutazione pressoché dimezzato (nello stesso modo anche l'imposta di rivalutazione è diminuita); il costo per l'acquisto di DPI legati al Covid; il compenso agli Amministratori è stato ridimensionato; gli oneri da gestione straordinaria non vedono più i costi che si sono manifestati nel 2022 legati alla causa per abbandono del cantiere da parte della ditta Agliardi, che il Pensionato ha perso (con pagamento delle relative spese legali, amministrative ecc.).

C'è anche una lieve flessione dei costi per approvvigionamenti, probabilmente a causa di un uso più oculato di alcuni beni, alla scelta di fornitori più vantaggiosi ed alla diminuzione di consumi ancora legati al periodo Covid (DPI, tamponi diagnostici, disinfettanti, sanificanti, ossigeno medicale).

# Stato economico

	2022	2023	Diff. €.	aumento/ diminuz. %
<b>PERDITE</b>				
<b>PERDITE</b>	<b>3.332.671,68</b>	<b>3.307.569,94</b>	<b>-25.101,74</b>	<b>-0,75</b>
<b>ACQUISTO BENI E MATERIALI PER ASS.</b>	<b>218.451,36</b>	<b>203.622,00</b>	<b>-14.829,36</b>	<b>-6,79</b>
<b>DETERSIVI / DETERGENTI</b>	<b>58.810,82</b>	<b>51.596,62</b>	<b>-7.214,20</b>	<b>-12,27</b>
Acq. prodotti per pulizia ambienti	32.281,65	29.075,84	-3.205,81	-9,93
Detersivi/prodotti per lavanderia	15.139,79	12.790,74	-2.349,05	-15,52
Detersivi/prodotti per cucina	624,06	2.406,93	1.782,87	285,69
Detersivi/prodotti per pulizie	327,62	812,77	485,15	148,08
Prodotti monouso per pulizie	7.273,22	4.698,97	-2.574,25	-35,39
Prod. monouso bagno e amb. vita	8.916,96	7.206,21	-1.710,75	-19,19
Prodotti per igiene generale		1.160,22	1.160,22	#DIV/0!
Acq. prodotti per igiene personale	21.896,70	22.283,37	386,67	1,77
Detergenti/materiale igiene Ospiti	7.239,67	8.046,25	806,58	11,14
Prodotti monouso igiene Ospiti (Artsana)	14.657,03	14.237,12	-419,91	-2,86
Acq. Prod. Igiene COVID (attrezzature/prodotti)	4.632,47	237,41	-4.395,06	-94,88
Igiene COVID - prodotti/attività	4.488,30	237,41	-4.250,89	-94,71
Igiene COVID - attrezzatura	144,17	0,00	-144,17	-100,00
<b>GENERI ALIMENTARI</b>	<b>298,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-298,36</b>	<b>-100,00</b>
Acq. generi alimentari	298,36	0,00	-298,36	-100,00
Generi alimentari vari	298,36	0,00	-298,36	-100,00
Frutta e verdura			0,00	#DIV/0!
Carne			0,00	#DIV/0!
Salumi			0,00	#DIV/0!
Pane			0,00	#DIV/0!
Vino e bibite			0,00	#DIV/0!
Gelati e surgelati			0,00	#DIV/0!
Latticini			0,00	#DIV/0!
<b>MEDICINALI</b>	<b>82.928,94</b>	<b>85.884,81</b>	<b>2.955,87</b>	<b>3,56</b>
Acq. medicinali	82.928,94	85.884,81	2.955,87	3,56
Farmaci	70.454,96	77.687,95	7.232,99	10,27
Parafarmaci	4.474,27	1.756,22	-2.718,05	-60,75
Nutrizione art. per PEG e alim. sostitutivi			0,00	#DIV/0!
Nutrizione sostitutiva (acquagel ecc)	7.999,71	6.440,64	-1.559,07	-19,49
<b>ARTICOLI PER INCONTINENZA</b>	<b>34.731,74</b>	<b>32.576,56</b>	<b>-2.155,18</b>	<b>-6,21</b>
Acq. mat. igienico per incontinenti	34.731,74	32.576,56	-2.155,18	-6,21
Pannoloni	29.396,97	27.706,59	-1.690,38	-5,75
Traverse monouso	5.334,77	4.869,97	-464,80	-8,71
Mutandine per pannoloni			0,00	#DIV/0!
<b>PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI</b>	<b>39.721,69</b>	<b>31.513,95</b>	<b>-8.207,74</b>	<b>-20,66</b>
Acq. presidi medico-chirurgici	15.056,38	12.447,08	-2.609,30	-17,33
Presidi medico-chirurgici	12.283,70	10.667,48	-1.616,22	-13,16
Piccola attr. sanitaria	2.772,68	1.633,20	-1.139,48	-41,10
Materiale ad uso sanitario		146,40	146,40	#DIV/0!
Acq. ossigeno medicale	22.827,81	19.066,87	-3.760,94	-16,48
Ossigeno medicale SAPIO	19.539,56	15.813,37	-3.726,19	-19,07
Ossigeno - oneri sicurezza Covid	3.288,25	3.253,50	-34,75	-1,06
Affitto bombole ossigeno			0,00	#DIV/0!

Presidi COVID	1.837,50	0,00	-1.837,50	-100,00
Presidi sanitari COVID - tamponi	1.837,50	-	-1.837,50	-100,00
<b>BIANCHERIA PER OSPITI</b>	<b>1.256,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.256,12</b>	<b>-100,00</b>
Biancheria per Ospiti	1.256,12	0,00	-1.256,12	-100,00
Traverse	1.256,12	0,00	-1.256,12	-100,00
			0,00	#DIV/0!
<b>SPESE DI ANIMAZIONE</b>	<b>703,69</b>	<b>1.769,26</b>	<b>1.065,57</b>	<b>151,43</b>
Spese per animazione	703,69	1.769,26	1.065,57	151,43
Materiale per animazione	249,71	273,95	24,24	9,71
Attività di animazione	0,00	1.000,00	1.000,00	#DIV/0!
Regali compleanni Ospiti	453,98	495,31	41,33	9,10
<b>ATTREZZATURA TECNICA</b>	<b>0,00</b>	<b>280,80</b>	<b>280,80</b>	<b>#DIV/0!</b>
Attrezz. tecnica di consumo acquisto	0,00	280,80	280,80	#DIV/0!
Ricambi per carrozzelle acquisto	0,00	280,80	280,80	#DIV/0!
<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>15.239,85</b>	<b>16.983,78</b>	<b>1.743,93</b>	<b>11,44</b>
<b>PRODOTTI PER MANUTENZIONI</b>	<b>3.676,35</b>	<b>4.630,81</b>	<b>954,46</b>	<b>25,96</b>
Acquisto materiali manutenzione varia *	3.530,07	4.354,90	824,83	23,37
Prodotti per vasca da bagno	0,00	635,38	635,38	#DIV/0!
Prodotti per impianto legionella		512,46	512,46	#DIV/0!
Materiale elettrico	1.352,37	645,06	-707,31	-52,30
Prodotti per decalcificatore	2.177,70	2.562,00	384,30	17,65
Piccola attrezzatura	146,28	275,91	129,63	88,62
Piccola attrezzatura per manut.	146,28	275,91	129,63	88,62
<b>MATERIALE PER GUARDAROBA</b>	<b>2.187,20</b>	<b>1.795,57</b>	<b>-391,63</b>	<b>-17,91</b>
Materiale per guardaroba	2.187,20	1.795,57	-391,63	-17,91
Biancheria da letto	1.427,40	658,80	-768,60	-53,85
Biancheria da bagno	759,80	362,34	-397,46	-52,31
Biancheria da tavola		430,42	430,42	#DIV/0!
Biancheria varia		191,53	191,53	#DIV/0!
Materiale vario per guardaroba	0,00	152,48	152,48	#DIV/0!
<b>MATERIALE AD USO UFFICIO</b>	<b>7.755,71</b>	<b>8.006,93</b>	<b>251,22</b>	<b>3,24</b>
Acquisto materiali per ufficio	7.755,71	8.006,93	251,22	3,24
Software acquisto	92,05	115,35	23,30	25,31
Piccola attrezz. per ufficio	172,63	568,17	395,54	229,13
Cancelleria e stampati	3.199,29	3.173,85	-25,44	-0,80
Toner e cartucce	1.289,03	513,20	-775,83	-60,19
Noleggio fotocopiatrice	3.002,71	3.636,36	633,65	21,10
<b>MATERIALI PER CUCINA</b>	<b>1.376,62</b>	<b>1.171,68</b>	<b>-204,94</b>	<b>-14,89</b>
Acq. materiale per cucina	1.376,62	1.171,68	-204,94	-14,89
Stoviglie	973,07	944,49	-28,58	-2,94
Attrezzatura per cuoco	99,18	188,29	89,11	89,85
Materiale monouso per cucina	304,37	38,90	-265,47	-87,22
<b>ALTRI ACQUISTI</b>	<b>243,97</b>	<b>1.378,79</b>	<b>1.134,82</b>	<b>465,15</b>
Acquisti diversi	243,97	1.378,79	1.134,82	465,15
Materiale da giardino e piante	172,27	0,00	-172,27	-100,00
Materiale vario acquisto	36,70	1.218,99	1.182,29	3.221,50
Piccoli elettrodomestici	35,00	159,80	124,80	356,57
<b>SPESE PREST. SERVIZI SAN/ASS./ALB.</b>	<b>109.992,10</b>	<b>102.923,88</b>	<b>-7.068,22</b>	<b>-6,43</b>
<b>SERVIZI SANITARI</b>	<b>109.927,10</b>	<b>102.923,88</b>	<b>-7.003,22</b>	<b>-6,37</b>

Prestazioni mediche	107.020,47	100.052,28	-6.968,19	-6,51
Medici generici	97.267,90	90.302,87	-6.965,03	-7,16
Medici specialisti			0,00	#DIV/0!
Reperibilità medica	9.752,57	9.749,41	-3,16	-0,03
Altre prestazioni sanitarie	2.906,63	2.871,60	-35,03	-1,21
Corsi di formazione a medici	22,88	0,00		0,00
Telemedicina	2.883,75	2.871,60	-12,15	-0,42
SERVIZI ASSISTENZIALI	65,00	0,00	-65,00	-100,00
Servizi sanitari ed assistenziali	65,00	0,00	-65,00	-100,00
Trasporto infermi	65,00	0,00	-65,00	-100,00
SERVIZI ALBERGHIERI	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Servizi alberghieri	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Servizi alberghieri 1 - Parrucchiera			0,00	#DIV/0!
ALTRI SERVIZI ALL'OSPITE	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Altri servizi all'Ospite	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Riparazione effetti personali Ospiti	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
UTENZE	135.535,63	144.664,78	9.129,15	6,74
UTENZE	135.535,63	144.664,78	9.129,15	6,74
Telefono	5.887,50	5.303,10	-584,40	-9,93
Telefono Canone Telecom	1.365,30	3.654,86	2.289,56	167,70
Telefono Linea ADSL	1.754,10	0,00	-1.754,10	-100,00
Telefono traffico effettivo	328,59	0,00	-328,59	-100,00
Telefono canoni gestione	116,41	0,00	-116,41	-100,00
Telefoni di servizio (ricarica)	270,00	180,00	-90,00	-33,33
Linea SISS (adsl Regione)	549,00	549,00	0,00	0,00
SMS di servizio	1.504,10	919,24	-584,86	-38,88
Luce e forza motrice	63.961,54	73.822,33	9.860,79	15,42
Luce e forza motrice UNOGAS	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Luce e forza motrice DUFERCO	63.961,54	73.822,33	9.860,79	15,42
Metano e combustib. riscaldamento	59.830,07	58.300,04	-1.530,03	-2,56
Metano UNOGAS	10.283,02	0,00	-10.283,02	-100,00
Metano DUFERCO	49.547,05	58.300,04	8.752,99	17,67
Acqua	5.781,52	7.164,31	1.382,79	23,92
Acqua fornitura	5.747,20	7.130,01	1.382,81	24,06
Acqua antincendio	34,32	34,30	-0,02	-0,06
Illuminazione votiva	75,00	75,00	0,00	0,00
Illuminazione votiva	75,00	75,00	0,00	0,00
SERVIZI APPALTATI/MANUTENZIONI	156.704,90	170.869,69	14.164,79	9,04
MANUTENZIONI	95.485,46	110.875,88	15.390,42	16,12
Man. fabbricati e stabili	2.340,79	6.714,07	4.373,28	186,83
Tinteggiature	239,79	1.232,87	993,08	414,15
Manut. giardini			0,00	#DIV/0!
Manut. Edili			0,00	#DIV/0!
Manut. edificio	2.101,00	5.481,20	3.380,20	160,89
Man. impianti tecnologici	30.896,54	45.965,12	15.068,58	48,77
Manut. impianto elettrico	6.278,80	11.665,65	5.386,85	85,79
			0,00	#DIV/0!
			0,00	#DIV/0!
Manut. impianto idraulico	9.727,68	11.798,62	2.070,94	21,29

Manut. impianto termico	2.177,00	4.261,00	2.084,00	95,73	
Manut. impianto ascensori	10.269,96	10.165,44	-104,52	-1,02	
Manut. impianti climatizz.	2.443,10	8.074,41	5.631,31	230,50	
<b>Man. impianti diversi</b>	<b>5.328,80</b>	<b>2.764,28</b>	<b>-2.564,52</b>	<b>-48,13</b>	
Manut. impianto ossigeno	860,10	451,00	-409,10	-47,56	
Manut. impianto decalcific.	329,40	439,40	110,00	33,39	
Manut. gruppo elettrogeno	135,42	175,68	40,26	29,73	
Manut. impianto legionella	2.841,34	499,22	-2.342,12	-82,43	
Manut. altri impianti	451,40	527,98	76,58	16,96	
Manut. impianto trattamento aria	711,14	671,00	-40,14	-5,64	
<b>Man. impianti di sicurezza</b>	<b>13.140,81</b>	<b>14.567,39</b>	<b>1.426,58</b>	<b>10,86</b>	
Manut. estintori/idranti	1.719,83	1.950,11	230,28	13,39	
Manut. porte antincendio	2.273,10	2.604,80	331,70	14,59	
Manut. rilevatori di fumo	4.503,30	4.092,00	-411,30	-9,13	
Manut. vasca antincendio	1.056,00	1.056,00	0,00	0,00	
Manut. Impianto chiamate/allarme	977,10	2.664,48	1.687,38	172,69	
Manut. linea vita (anticaduta tetto)	374,00	0,00	-374,00	-100,00	
Reperibilità per imp. Antincendio	2.237,48	2.200,00	-37,48	-1,68	
<b>Man. attrezzature sanitarie</b>	<b>11.323,99</b>	<b>13.408,62</b>	<b>2.084,63</b>	<b>18,41</b>	
Manut. attr. ARJO	7.606,63	7.690,42	83,79	1,10	
Manut. attr. Elba	3.436,74	3.338,89	-97,85	-2,85	
Manut. carrozzelle/palestra	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Manut. altre attr. sanit.	280,62	2.379,31	2.098,69	747,88	
<b>Man. attrezz. albergh.</b>	<b>13.739,57</b>	<b>7.297,92</b>	<b>-6.441,65</b>	<b>-46,88</b>	
Manut. elettrod. cucina	355,02	1.346,03	991,01	279,14	
Manut. lavastoviglie	3.484,43	4.896,27	1.411,84	40,52	
Manut. macchine lavand.	8.802,66	471,47	-8.331,19	-94,64	
Manut. macchine stir.	587,50	316,00	-271,50	-46,21	
Manut. macchine pulizie	509,96	268,15	-241,81	-47,42	
Manut. elettrodomestici (canoni e diver)			0,00	#DIV/0!	
<b>Manutenzioni altre</b>	<b>18.714,96</b>	<b>20.158,48</b>	<b>1.443,52</b>	<b>7,71</b>	
Manut. macchine ufficio	4.136,14	4.427,53	291,39	7,04	
Manut. telefoni	823,50	768,60	-54,90	-6,67	
Manut. automezzi	35,45	1.101,08	1.065,63	3.006,01	
Piccole manutenzioni	13.719,87	13.265,07	-454,80	-3,31	
Manut. porta/canc. autom.		596,20	596,20	#DIV/0!	
Manut. mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Manut. macchine da giardino			0,00	#DIV/0!	
<b>SERVIZI</b>	<b>44.922,90</b>	<b>41.341,94</b>	<b>-3.580,96</b>	<b>-7,97</b>	
<b>Servizi ecologici</b>	<b>10.546,68</b>	<b>6.971,60</b>	<b>-3.575,08</b>	<b>-33,90</b>	
Derattizzazioni	760,53	760,55	0,02	0,00	
Disinfestazioni	469,47	152,17	-317,30	-67,59	
Smaltimento rifiuti speciali	2.455,25	1.760,74	-694,51	-28,29	
MUD	194,22	194,22	0,00	0,00	
Analisi legionella	2.538,58	2.190,13	-348,45	-13,73	
Analisi spore autoclave	556,18	396,38	-159,80	-28,73	
Spurghi	219,60	305,00	85,40	38,89	
Tamponi ambientali	684,44	700,01	15,57	2,27	
Analisi alimentari			0,00	#DIV/0!	

Serv. ecol. connessi (prelievo campioni)	512,41	512,40	-0,01	0,00
Rifiuti ordinari - ritiri aggiuntivi	2.156,00	0,00	-2.156,00	-100,00
<b>Commercialista</b>	<b>2.154,83</b>	<b>1.463,50</b>	<b>-691,33</b>	<b>-32,08</b>
Assistenza fiscale	2.154,83	1.463,50	-691,33	-32,08
<b>Paghe in service</b>	<b>8.963,44</b>	<b>9.748,48</b>	<b>785,04</b>	<b>8,76</b>
Paghe cedolini mese	8.248,47	8.593,43	344,96	4,18
Paghe servizi connessi	714,97	1.155,05	440,08	61,55
<b>Lavanderia esterna</b>	<b>7.379,23</b>	<b>5.951,86</b>	<b>-1.427,37</b>	<b>-19,34</b>
Lavanderia servizio	7.379,23	5.951,86	-1.427,37	-19,34
<b>Altri servizi</b>	<b>15.842,14</b>	<b>17.170,62</b>	<b>1.328,48</b>	<b>8,39</b>
Noleggio Pullman	0,00	250,00	250,00	#DIV/0!
Assistenza software	3.658,78	3.714,29	55,51	1,52
Canoni software	10.720,14	11.657,10	936,96	8,74
Pubblicità	987,19	854,87	-132,32	-13,40
Lavaggio auto		18,00	18,00	#DIV/0!
Fotocopie (giornalino/fuori forfait..)		72,00	72,00	#DIV/0!
Pratiche amministrative	0,00	84,18	84,18	#DIV/0!
Affitto bombole ossigeno	476,03	520,18	44,15	9,27
Noleggio fotocopiatrice			0,00	#DIV/0!
<b>Posta Elettronica</b>	<b>36,58</b>	<b>35,88</b>	<b>-0,70</b>	<b>-1,91</b>
PEC	36,58	35,88	-0,70	-1,91
Posta elettr. (indirizzi dei vari servizi)			0,00	#DIV/0!
<b>CONSULENZE</b>	<b>16.296,54</b>	<b>18.651,87</b>	<b>2.355,33</b>	<b>14,45</b>
<b>Consulenza per adeg. a normative</b>	<b>12.492,54</b>	<b>13.711,87</b>	<b>1.219,33</b>	<b>9,76</b>
Consul. sicurezza, HACCP	2.310,68	2.281,78	-28,90	-1,25
Medico del lavoro	450,00	450,00	0,00	0,00
Consulenza privacy	440,42	2.856,02	2.415,60	548,48
Consulenza altre normative	9.291,44	7.209,07	-2.082,37	-22,41
Consul. Sicurezza prova evacuazione		915,00		
<b>Consulenze altre</b>	<b>3.804,00</b>	<b>4.940,00</b>	<b>1.136,00</b>	<b>29,86</b>
Consulenze legali	3.294,00	3.000,00	-294,00	-8,93
Consulenze notarili		1.000,00	1.000,00	#DIV/0!
Consulenze tecniche	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Consulenze/servizi fiscali			0,00	#DIV/0!
UNEBA/ACRB quota associativa	510,00	940,00	430,00	84,31
<b>COSTO DEL PERSONALE (COMPETENZE)</b>	<b>1.785.537,41</b>	<b>1.848.177,23</b>	<b>62.639,82</b>	<b>3,51</b>
<b>STIPENDI PERS. AMMINISTRATIVO</b>	<b>99.712,19</b>	<b>103.910,88</b>	<b>4.198,69</b>	<b>4,21</b>
<b>Stipendi amministrativi</b>	<b>99.712,19</b>	<b>103.910,88</b>	<b>4.198,69</b>	<b>4,21</b>
Stipendi amministrativi	84.591,46	86.921,06	2.329,60	2,75
Sal. access. amministrativi	15.120,73	16.989,82	1.869,09	12,36
<b>STIPENDI PERS. SOCIO ASSIST.</b>	<b>958.551,83</b>	<b>968.943,66</b>	<b>10.391,83</b>	<b>1,08</b>
<b>Stipendi socio-ass. ASA</b>	<b>881.921,12</b>	<b>892.593,14</b>	<b>10.672,02</b>	<b>1,21</b>
Stipendi socio-ass. ASA	816.542,57	814.062,49	-2.480,08	-0,30
Sal. access. socio-ass. ASA	61.757,48	54.233,86	-7.523,62	-12,18
Ass. nucleo fam. ASA	3.621,07	557,76	-3.063,31	-84,60
Pers. conv. prest. Assistenziali	0,00	23.739,03	23.739,03	#DIV/0!

Stipendi socio-ass. ANIMAZ.	32.034,99	30.669,41	-1.365,58	-4,26	
Stipendi socio-ass. Animaz.	28.923,77	27.618,15	-1.305,62	-4,51	
Sal. access. socio-ass. Animaz.	3.111,22	3.051,26	-59,96	-1,93	
Stipendi socio-ass. DIREZ.	44.595,72	45.681,11	1.085,39	2,43	
Stipendi socio-ass. Direzione	32.295,77	33.381,16	1.085,39	3,36	
Sal. access. socio-ass. Direzione	12.299,95	12.299,95	0,00	0,00	
<b>STIPENDI PERS. SOCIO-SANITARIO</b>	<b>322.083,22</b>	<b>358.730,62</b>	<b>36.647,40</b>	<b>11,38</b>	
Stipendi socio.san. INF. PROF.	293.235,83	328.776,15	35.540,32	12,12	
			0,00	#DIV/0!	
Stipendi socio-san. Inf. Prof.	220.013,51	249.750,29	29.736,78	13,52	
Sal. access. socio-san. Inf. Prof.	31.917,48	28.161,27	-3.756,21	-11,77	
Ass. nucleo fam. Inf. Prof.	428,42	0,00	-428,42	-100,00	
Pers. conv. prest. sanitarie	40.876,42	50.864,59	9.988,17	24,44	
Stipendi socio-san. FISIOTER.	28.847,39	29.954,47	1.107,08	3,84	
Stipendi socio-san. Fisioter.	13.858,72	22.366,86	8.508,14	61,39	
Sal. access. socio-san. Fisioter.	599,41	775,61	176,20	29,40	
Pers. conv. prest. fisioterapiche	14.389,26	6.812,00	-7.577,26	-52,66	
<b>STIPENDI PERS. SERVIZI</b>	<b>385.615,91</b>	<b>395.025,33</b>	<b>9.409,42</b>	<b>2,44</b>	
Stipendi servizio LAVAND.	36.683,23	37.285,93	602,70	1,64	
Stipendi lavanderia	34.375,25	35.256,22	880,97	2,56	
Sal. access. lavanderia	2.307,98	2.029,71	-278,27	-12,06	
Stipendi servizio CUCINA	268.298,92	279.378,75	11.079,83	4,13	
Stipendi cucina			0,00	#DIV/0!	
Sal. access. cucina			0,00	#DIV/0!	
Ass. nucleo fam. cucina			0,00	#DIV/0!	
Servizio cucina quota pasti	268.298,92	279.378,75	11.079,83	4,13	
Servizio cucina quota interventi manut. Str.			0,00	#DIV/0!	
<b>SERVIZIO DI PULIZIE</b>	<b>80.633,76</b>	<b>78.360,65</b>	<b>-2.273,11</b>	<b>-2,82</b>	
Stipendi servizio PULIZIE	73.533,18	72.242,49	-1.290,69	-1,76	
Stipendi pulizie	68.550,36	67.062,21	-1.488,15	-2,17	
Sal. access. pulizie	4.982,82	3.974,23	-1.008,59	-20,24	
Pers. Conv. Prestazioni di servizi		1.206,05	1.206,05	#DIV/0!	
Pulizia e sanificazione	7.100,58	6.118,16	-982,42	-13,84	
Impresa di pulizie	3.660,00	2.440,00	-1.220,00	-33,33	
Pulizie contratto full-rent	3.440,58	3.678,16	237,58	6,91	
<b>FERIE RESIDUE</b>	<b>18.014,26</b>	<b>21.306,74</b>	<b>3.292,48</b>	<b>18,28</b>	
Ferie residue	18.014,26	21.306,74	3.292,48	18,28	
Ferie/ROL residue amministr.	2.015,64	2.117,85	102,21	5,07	
Ferie/ROL residue socio-ass. ASA	9.911,92	9.761,76	-150,16	-1,51	
Ferie/ROL residue socio-ass. Animaz.	98,50	608,81	510,31	518,08	
Ferie/ROL residue socio-ass. Direz.	2.204,67	2.543,90	339,23	15,39	
Ferie/ROL residue socio-san. Inf. Prof.	2.766,37	5.042,26	2.275,89	82,27	
Ferie/ROL residue socio-san. Fisiot.	38,72	90,20	51,48	132,95	
Ferie/ROL residue lavanderia	174,39	439,10	264,71	151,79	
Ferie/ROL residue pulizie	804,05	702,86	-101,19	-12,59	
Maggior valore ferie/ROL arr. a fondo	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
<b>SALARIO ACCESSORIO PROGETTI</b>	<b>1.560,00</b>	<b>260,00</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>-83,33</b>	
Salario accessorio progetti	1.560,00	260,00	-1.300,00	-83,33	
Salario accessorio PROGETTI	1.560,00	260,00	-1.300,00	-83,33	

<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>361.577,41</b>	<b>368.476,06</b>	<b>6.898,65</b>	<b>1,91</b>
<b>CONTRIBUTI INPS</b>	<b>293.027,72</b>	<b>297.118,68</b>	<b>4.090,96</b>	<b>1,40</b>
<b>Contributi INPS</b>	<b>293.027,72</b>	<b>297.118,68</b>	<b>4.090,96</b>	<b>1,40</b>
Contr. INPS ammin.	9.140,00	10.542,19	1.402,19	15,34
Contr. INPS socio-ass. ASA	198.769,58	217.329,55	18.559,97	9,34
Contr. INPS socio-ass. Animaz.	3.434,17	3.372,87	-61,30	-1,79
Contr. INPS socio-ass. Direz.	2.338,65	2.914,03	575,38	24,60
Contr. INPS socio-san. Inf. Prof.	46.861,19	29.997,40	-16.863,79	-35,99
Contr. INPS socio-san. Fisiot.	3.884,26	4.136,05	251,79	6,48
Contr. INPS lavanderia	9.037,49	9.921,14	883,65	9,78
Contr. INPS cucina			0,00	#DIV/0!
Contr. INPS pulizie	19.132,76	18.833,85	-298,91	-1,56
Contr. INPS su sal. acc. PROGETTI	429,62	71,60	-358,02	-83,33
<b>CONTRIBUTI CPDEL</b>	<b>53.805,73</b>	<b>54.293,19</b>	<b>487,46</b>	<b>0,91</b>
<b>Contributi CPDEL</b>	<b>53.805,73</b>	<b>54.293,19</b>	<b>487,46</b>	<b>0,91</b>
Contr. CPDEL amministrativi	18.132,34	18.644,60	512,26	2,83
Contr. CPDEL socio-ass. ASA	6.372,94	6.504,34	131,40	2,06
Contr. CPDEL socio-ass. Animaz.	4.932,85	5.040,92	108,07	2,19
Contr. CPDEL socio-ass. Direz.	10.613,74	10.872,11	258,37	2,43
Contr. CPDEL socio-san. Inf. Prof.	13.753,86	13.231,22	-522,64	-3,80
Contr. CPDEL socio-san. Fisiot.			0,00	#DIV/0!
Contr. CPDEL lavanderia			0,00	#DIV/0!
Contr. CPDEL su sal. acc. PROGETTI			0,00	#DIV/0!
<b>CONTRIBUTI INADEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Contributi INADEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Contr. INADEL socio-ass. ASA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
<b>CONTRIBUTI INAIL</b>	<b>9.788,72</b>	<b>11.092,47</b>	<b>1.303,75</b>	<b>13,32</b>
<b>Contributi INAIL</b>	<b>9.788,72</b>	<b>11.092,47</b>	<b>1.303,75</b>	<b>13,32</b>
Contributi INAIL dipendenti	9.788,72	11.092,47	1.303,75	13,32
<b>ALTRI ONERI PREVID. ASSIST.</b>	<b>4.955,24</b>	<b>5.971,72</b>	<b>1.016,48</b>	<b>20,51</b>
<b>Altri oneri previd. ed assistenziali</b>	<b>4.955,24</b>	<b>5.971,72</b>	<b>1.016,48</b>	<b>20,51</b>
Contrib. su residuo ferie/ROL	4.955,24	5.971,72	1.016,48	20,51
<b>ACCANTONAMENTI FONDI TFR</b>	<b>158.892,89</b>	<b>105.839,07</b>	<b>-53.053,82</b>	<b>-33,39</b>
<b>QUOTA ACCANTONAMENTOTFR</b>	<b>83.752,44</b>	<b>80.977,09</b>	<b>-2.775,35</b>	<b>-3,31</b>
<b>Quota accantonamento TFR</b>	<b>83.752,44</b>	<b>80.977,09</b>	<b>-2.775,35</b>	<b>-3,31</b>
Quota accant. TFR ammin.	7.300,74	7.130,97	-169,77	-2,33
Quota accant. TFR socio-ass. ASA	51.797,21	48.801,63	-2.995,58	-5,78
Quota accant. TFR socio-ass. Anim.	1.355,11	1.317,02	-38,09	-2,81
Quota accant. TFR socio-ass. Direz.	3.368,54	3.283,39	-85,15	-2,53
Quota accant. TFR socio-san. Inf. Prof.	12.100,52	12.006,83	-93,69	-0,77
Quota accant. TFR socio-san. Fisiot.	960,57	1.577,70	617,13	64,25
Quota accant. TFR lavanderia	2.359,32	2.355,46	-3,86	-0,16
Quota accant. TFR pulizie	4.510,43	4.504,09	-6,34	-0,14
<b>TFR LIQUIDATO NELL'ESERCIZIO</b>	<b>8.050,92</b>	<b>10.263,68</b>	<b>2.212,76</b>	<b>27,48</b>
<b>Quota acc. TFR liquidato nell'esercizio</b>	<b>8.050,92</b>	<b>10.263,68</b>	<b>2.212,76</b>	<b>27,48</b>
TFR liq. nell'eserc. socio-ass. Ammin.	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
TFR liq. nell'eserc. socio-ass. ASA	4.430,36	6.722,07	2.291,71	51,73
TFR liq. nell'eserc. socio-ass. Animaz.	803,39	583,89	-219,50	-27,32
TFR liq. nell'eserc. socio-san. Inf. P	2.668,43	2.918,96	250,53	9,39

TFR liq. nell'eserc. socio-san. Fisio.			0,00	#DIV/0!	
TFR liq. nell'eserc. lavanderia			0,00	#DIV/0!	
TFR liq. nell'eserc. cucina			0,00	#DIV/0!	
TFR liq. nell'eserc. Pulizie	148,74	38,76	-109,98	-73,94	
<b>RIVALUTAZIONE FONDO TFR</b>	<b>67.089,53</b>	<b>14.598,30</b>	<b>-52.491,23</b>	<b>-78,24</b>	
Rivalutaz. fondo TFR	67.089,53	14.598,30	-52.491,23	-78,24	
<b>ALTRI COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>31.058,63</b>	<b>26.842,15</b>	<b>-4.216,48</b>	<b>-13,58</b>	
<b>ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO</b>	<b>973,26</b>	<b>7.447,44</b>	<b>6.474,18</b>	<b>665,21</b>	
Divise di servizio	861,53	5.172,15	4.310,62	500,34	
Divise di serv. socio-ass. ASA	826,56	3.365,69	2.539,13	307,19	
Divise di serv. socio-ass. Animaz.	34,97	174,70	139,73	399,57	
Divise di serv. socio-ass. Direz.	0,00	56,98	56,98	#DIV/0!	
Divise di serv. socio-san. Inf. Pr.	0,00	940,20	940,20	#DIV/0!	
Divise di serv. socio-san. Fisio.	0,00	96,44	96,44	#DIV/0!	
Divise di serv. lavanderia	0,00	184,46	184,46	#DIV/0!	
Divise di serv. cucina	-	-	0,00	#DIV/0!	
Divise di servizio pulizie	0,00	353,68	353,68	#DIV/0!	
Calzature di servizio	111,73	2.275,29	2.163,56	1.936,42	
Calzature di serv. socio-ass. ASA	35,48	1.581,49	1.546,01	4.357,41	
Calzature di serv. socio-ass. Animaz.	40,27	35,96	-4,31	-10,70	
Calzature di serv. socio-ass. Direz.	0,00	36,58	36,58	#DIV/0!	
Calzature di serv. socio-san. Inf. Pr.	0,00	328,62	328,62	#DIV/0!	
Calzature di serv. lavanderia	0,00	73,16	73,16	#DIV/0!	
Calzature di serv. socio-san. Fisio.	0,00	36,58	36,58	#DIV/0!	
Calzature di serv. pulizie	35,98	182,90	146,92	408,34	
<b>CORSI DI FORMAZIONE</b>	<b>1.476,03</b>	<b>8.415,45</b>	<b>6.939,42</b>	<b>470,14</b>	
Corsi di formazione interni	1.106,42	7.540,24	6.433,82	581,50	
Corsi di formaz. interni ammin.	82,65	97,23	14,58	17,64	
Corsi di formaz. interni s.ass. ASA	670,51	4.598,94	3.928,43	585,89	
Corsi di formaz. interni s.ass. Anim.	27,56	52,41	24,85	90,17	
Corsi di formaz. interni s.ass. Direz.	36,19	72,13	35,94	99,31	
Corsi di formaz. interni s.san. Inf. P	144,75	1.378,05	1.233,30	852,02	
Corsi di formaz. interni s.san. Fisio	25,21	97,82	72,61	288,02	
Corsi di formaz. interni lavand.	29,89	198,91	169,02	565,47	
Corsi di formaz. interni pulizie	84,98	588,44	503,46	592,45	
Corsi di formaz. interni liberi prof.	4,68	456,31	451,63	9.650,21	
Corsi di formazione esterni	369,61	875,21	505,60	136,79	
Corsi di formaz. esterni ammin.	80,00	0,00	-80,00	-100,00	
Corsi di formaz. esterni s.ass. ASA	0,00	522,00	522,00	#DIV/0!	
Corsi di formaz. esterni s.ass. Direz.	60,30	0,00	-60,30	-100,00	
Corsi di formaz. esterni s.ass. Animaz.	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Corsi di formaz. esterni s.san. Inf.P.	229,31	179,21	-50,10	-21,85	
Corsi di formaz. esterni s.san. Fisio	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Corsi di formaz. esterni lavanderia	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Corsi di formaz. esterni pulizie	0,00	58,00	58,00	#DIV/0!	
Corsi di formaz. Esterni liberi p.	0,00	116,00	116,00	#DIV/0!	
<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>28.609,34</b>	<b>10.979,26</b>	<b>-17.630,08</b>	<b>-61,62</b>	
<b>DPI</b>	<b>23.689,59</b>	<b>5.474,32</b>	<b>-18.215,27</b>	<b>-76,89</b>	

DPI 1 guanti monouso	12.595,29	5.397,33	-7.197,96	-57,15
DPI 2 Mascherine	5.324,55	0,00	-5.324,55	-100,00
DPI 3 Tute protettive/sovracamici	5.607,00	0,00	-5.607,00	-100,00
DPI 4 Copricapo	0,00	76,99	76,99	#DIV/0!
DPI 5 Occhiali/visiere	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
DPI 6 Sovrascarpe	162,75	-	-162,75	-100,00
			0,00	#DIV/0!
<b>Omaggi e svago personale</b>	<b>439,00</b>	<b>671,24</b>	<b>232,24</b>	<b>52,90</b>
Omaggi al personale	439,00	671,24	232,24	52,90
<b>Analisi cliniche al personale</b>	<b>1.753,25</b>	<b>1.969,53</b>	<b>216,28</b>	<b>12,34</b>
Analisi/esami pers. Amministr.	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Analisi/esami pers. socio-ass. ASA	1.238,85	1.419,13	180,28	14,55
Analisi/esami pers. socio-ass. Animaz.	50,30	50,30	0,00	0,00
Analisi/esami pers. socio-ass. Direz.	19,15	19,15	0,00	0,00
Analisi/esami pers. socio-san. Inf. Pr.	235,15	271,15	36,00	15,31
Analisi/esami pers. socio-san. Fisio	19,15	19,15	0,00	0,00
Analisi/esami pers. lavanderia	57,45	57,45	0,00	0,00
Analisi/esami pers. pulizie	133,20	133,20	0,00	0,00
<b>Visite mediche del lavoro</b>	<b>2.610,00</b>	<b>2.490,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>-4,60</b>
Visite mediche del lavoro ammin.	120,00	210,00	90,00	75,00
Visite mediche del lavoro socio ass. ASA	1.710,00	1.650,00	-60,00	-3,51
Visite mediche del lavoro Animaz.	90,00	60,00	-30,00	-33,33
Visite mediche del lavoro Direz.	30,00	30,00	0,00	0,00
Visite mediche del lavoro Inf. prof.	330,00	150,00	-180,00	-54,55
Visite mediche del lavoro Fisio.	30,00	60,00	30,00	100,00
Visite mediche del lavoro lavanderia	90,00	90,00	0,00	0,00
Visite mediche del lavoro pulizie	210,00	240,00	30,00	14,29
<b>Sorveglianza sanitaria (altro)</b>	<b>117,50</b>	<b>117,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Vaccinazioni ASA			0,00	#DIV/0!
Vaccinazioni Inf. prof.			0,00	#DIV/0!
Vaccinazioni lavanderia			0,00	#DIV/0!
Vaccinazioni pulizie			0,00	#DIV/0!
Analisi personale costi connessi	117,50	117,50	0,00	0,00
<b>Visite fiscali</b>		<b>256,67</b>	<b>256,67</b>	<b>#DIV/0!</b>
Visite fiscali s. assist. ASA		76,67	76,67	#DIV/0!
Visite fiscali s. san. Inf. Pr.		180	180,00	#DIV/0!
<b>AMMORT. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>	<b>4.832,39</b>	<b>3.546,26</b>	<b>-1.286,13</b>	<b>-26,61</b>
<b>AMMORT. IMMOBIL. IMMATERIALI</b>	<b>4.832,39</b>	<b>3.546,26</b>	<b>-1.286,13</b>	<b>-26,61</b>
<b>Ammort. immobilizz. immat.</b>	<b>4.832,39</b>	<b>3.546,26</b>	<b>-1.286,13</b>	<b>-26,61</b>
Ammort. licenze	714,07	524,88	-189,19	-26,49
Ammort. certificazione di qualità	1.931,26	1.104,97	-826,29	-42,79
Ammort. software	1.394,81	1.124,16	-270,65	-19,40
Ammort. spese accensione mutuo	792,25	792,25	0,00	0,00
<b>AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>169.784,40</b>	<b>166.993,93</b>	<b>-2.790,47</b>	<b>-1,64</b>
<b>AMMORT. IMMOB. MATERIALI</b>	<b>169.784,40</b>	<b>166.993,93</b>	<b>-2.790,47</b>	<b>-1,64</b>
<b>Ammort. ordinario</b>	<b>169.784,40</b>	<b>166.993,93</b>	<b>-2.790,47</b>	<b>-1,64</b>
Ammort. fabbricati istituzionali	66.743,46	66.963,94	220,48	0,33
Ammort. fabbricati istit. ampl. 2021	38.591,51	38.591,51	0,00	0,00
Ammort. impianti e macchinari	2.822,92	1.652,62	-1.170,30	-41,46

Ammort. impianti telefonici	427,75	386,83	-40,92	-9,57
Ammort. impianti generici	201,66	161,04	-40,62	-20,14
Ammort. impianti specifici	8.483,56	9.267,65	784,09	9,24
Ammort. attr. sanitaria	2.224,54	2.354,09	129,55	5,82
Ammort. attr. tecnica	879,23	1.163,75	284,52	32,36
Ammort. attr. bianch. effetti lett.	3.466,30	1.624,60	-1.841,70	-53,13
Ammort. attr. varia	643,86	688,77	44,91	6,98
Ammort. mobili e arredi	15.584,53	15.209,14	-375,39	-2,41
Ammort. macchine d'ufficio	2.290,20	3.384,52	1.094,32	47,78
Ammort. attr. cucina-lavan-puliz.	7.086,24	6.222,67	-863,57	-12,19
Ammort. attr. magazz-officina-giard.	27,99	22,96	-5,03	-17,97
Ammort. attr. antincendio	1.856,23	889,48	-966,75	-52,08
Ammort. attr. ginnico-terapeut.	52,72	12,87	-39,85	-75,59
Ammort. audiovisivi	576,96	641,56	64,60	11,20
Ammort. macchine cucina	9.103,07	8.658,08	-444,99	-4,89
Ammort. macchine lavand-stir.	3.547,06	3.586,67	39,61	1,12
Ammort. macchine sanitarie	3.087,09	3.151,79	64,70	2,10
Ammort. Imp. Depurazione acque		275,79	275,79	#DIV/0!
Ammort. suppellettili	13,07	9,15	-3,92	-29,99
Ammort. imp. radio-stereofonici	27,00	27,00	0,00	0,00
Ammort. hardware			0,00	#DIV/0!
Ammort. macchine per pulizia	1.082,75	1.082,75	0,00	0,00
Ammort. COVID attrezz. pluriennali	964,70	964,70	0,00	0,00
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>40.277,64</b>	<b>42.092,89</b>	<b>1.815,25</b>	<b>4,51</b>
<b>RIMANENZE INIZIALI C.E.</b>	<b>40.277,64</b>	<b>42.092,89</b>	<b>1.815,25</b>	<b>4,51</b>
<b>Rimanenze iniziali C.E.</b>	<b>40.277,64</b>	<b>42.092,89</b>	<b>1.815,25</b>	<b>4,51</b>
Rim. iniz. saponi det. e disinfett. CE	11.817,32	9.958,82	-1.858,50	-15,73
Rim. iniz. medicinali CE	5.498,38	7.777,80	2.279,42	41,46
Rim. iniz. mat. igien. per incont. CE	5.354,15	5.083,41	-270,74	-5,06
Rim. iniz. generi alimentari CE			0,00	#DIV/0!
Rim. iniz. ossigeno medicale CE	578,99	684,32	105,33	18,19
Rim. iniz. prodotti decalc. CE	101,87	622,20	520,33	510,78
Rim. iniz. nutriz. artif. CE	763,80	1.779,71	1.015,91	133,01
Rim. iniz. articoli sanitari CE	5.389,81	4.287,02	-1.102,79	-20,46
Rim. iniz. materiale per ufficio CE	1.295,11	1.560,29	265,18	20,48
Rim. iniz. toner/cartucce CE	810,76	757,34	-53,42	-6,59
Rim. iniz. DPI Guanti monouso CE	1.128,75	1.237,43	108,68	9,63
Rim. iniz. pr. mon ig. pers.Serenity CE	525,28	1.053,59	528,31	100,58
Rim. iniz. detergenti igiene Ospiti CE	1.266,94	1.820,55	553,61	43,70
Rim. iniz. DPI vari CE	5.746,48	5.470,41	-276,07	-4,80
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>90.620,99</b>	<b>67.057,34</b>	<b>-23.563,65</b>	<b>-26,00</b>
<b>SERVIZI</b>	<b>20.494,97</b>	<b>19.651,77</b>	<b>-843,20</b>	<b>-4,11</b>
<b>Assicurazioni</b>	<b>20.494,97</b>	<b>19.651,77</b>	<b>-843,20</b>	<b>-4,11</b>
Assicurazione Edificio	3.078,86	3.012,45	-66,41	-2,16
Assicurazione Volontariato	875,02	875,02	0,00	0,00
Assicurazione R.C. ufficio	4.270,13	4.260,16	-9,97	-0,23
Assicurazione auto/missioni	507,22	518,34	11,12	2,19
Assicurazione RC personale sanit.	11.763,74	10.985,80	-777,94	-6,61
<b>ACQUISTI</b>	<b>1.066,38</b>	<b>1.292,86</b>	<b>226,48</b>	<b>21,24</b>

Giornali, riviste, abbonamenti	704,88	1.004,86	299,98	42,56
Quotidiani	704,88	1.004,86	299,98	42,56
Abbonamenti a riviste			0,00	#DIV/0!
Acquisti diversi	361,50	288,00	-73,50	-20,33
Benzina per automezzi	310,00	170,00	-140,00	-45,16
Gasolio per generatore 2	40,00	100,00	60,00	150,00
Carburante per macchine giardino ecc.	11,50	18,00	6,50	56,52
<b>IMPOSTE E TASSE DIVERSE</b>	<b>19.420,93</b>	<b>8.754,12</b>	<b>-10.666,81</b>	<b>-54,92</b>
Imposte e tasse diverse	19.420,93	8.754,12	-10.666,81	-54,92
Imposta su rivalutazione TFR	13.762,31	3.097,17	-10.665,14	-77,50
Tributi, imp. sost., ipotec. ecc.	359,09	305,00	-54,09	-15,06
Verifiche Organi di vigilanza	741,53	780,95	39,42	5,32
Imposta di bollo (si)	18,00	4,00	-14,00	-77,78
TARI (Tassa Rifiuti)	4.540,00	4.567,00	27,00	0,59
<b>AMMINISTRATORI</b>	<b>35.533,49</b>	<b>27.896,91</b>	<b>-7.636,58</b>	<b>-21,49</b>
Compensi e oneri	35.216,04	27.581,01	-7.635,03	-21,68
Compensi a Presidente	20.610,00	10.560,00	-10.050,00	-48,76
Compensi a Consiglieri	9.652,00	12.852,00	3.200,00	33,15
Contributi INPS Presidente	3.297,60	1.689,60	-1.608,00	-48,76
Contributi INPS Consiglieri	1.544,32	2.056,32	512,00	33,15
Rimborso spese a Consiglio 1	112,12	423,09	310,97	277,35
Spese di rappresentanza	317,45	315,90	-1,55	-0,49
Pranzi di lavoro			0,00	#DIV/0!
Omaggi e regalie			0,00	#DIV/0!
Spese di rappresentanza varie	317,45	315,90	-1,55	-0,49
<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>11.358,27</b>	<b>6.714,73</b>	<b>-4.643,54</b>	<b>-40,88</b>
Spese bancarie	3.204,12	3.341,89	137,77	4,30
Spese bancarie (si)	3.204,12	3.341,89	137,77	4,30
Spese postali	844,77	494,84	-349,93	-41,42
Spese per spedizione posta	205,17	67,34	-137,83	-67,18
Francobolli	639,60	427,50	-212,10	-33,16
Altre spese postali			0,00	#DIV/0!
Spese varie di amministrazione	7.309,38	2.878,00	-4.431,38	-60,63
Spese varie amministrative	224,24	793,36	569,12	253,80
Spese varie documentate	4.924,94	281,30	-4.643,64	-94,29
Arrotondamenti (perd).	5,41	3,65	-1,76	-32,53
Trasporti su acquisti	2.135,91	1.799,69	-336,22	-15,74
Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Sanzioni	18,88	0,00	-18,88	-100,00
<b>REVISORE DEI CONTI</b>	<b>2.746,95</b>	<b>2.746,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Revisore dei conti	2.746,95	2.746,95	0,00	0,00
Compensi a revisore dei conti	2.746,95	2.746,95	0,00	0,00
<b>STORNO DI RICAVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Storno proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Storno risarcimenti assicurativi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>34.261,29</b>	<b>31.721,26</b>	<b>-2.540,03</b>	<b>-7,41</b>
<b>INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI</b>	<b>33.347,04</b>	<b>31.663,39</b>	<b>-1.683,65</b>	<b>-5,05</b>
Interessi passivi su prestiti	33.347,04	31.663,39	-1.683,65	-5,05
Interessi passivi Mutuo Banca Prossima	33.347,04	31.663,39	-1.683,65	-5,05

<b>INTERESSI PASSIVI ALTRI</b>	914,25	57,87	-856,38	-93,67	
Interessi passivi altri	914,25	57,87	-856,38	-93,67	
Interessi passivi per rateizzazione	103,51	57,87	-45,64	-44,09	
Interessi passivi ritardato pagamento	810,74	0,00	-810,74	-100,00	
<b>ONERI DA GESTIONI NON ORDINARIE</b>	19.293,79	6.679,57	-12.614,22	-65,38	
<b>ONERI DA GESTIONI NON ORDIN.</b>	19.293,79	4.679,57	-14.614,22	-75,75	
Aumento di passività	9.950,31	3.959,10	-5.991,21	-60,21	
Sopravvenienze passive	9.950,31	3.959,10	-5.991,21	-60,21	
Diminuzione di attività	9.343,48	720,47	-8.623,01	-92,29	
Insussistenze passive	9.124,94	0,00	-9.124,94	-100,00	
Minusvalenze patrimoniali	218,54	720,47	501,93	229,67	
<b>ALTRI ONERI STRAORDINARI</b>	0,00	2.000,00	2.000,00	#DIV/0!	
Altri oneri straordinari	0,00	2.000,00	2.000,00	#DIV/0!	
Oboli a terzi		2.000,00	2.000,00	#DIV/0!	
Risarcimenti a terzi			0,00	#DIV/0!	
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	611,00	616,00	5,00	0,82	
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	611,00	616,00	5,00	0,82	
Imposte sul reddito	611,00	616,00	5,00	0,82	
Imposta IRES	611,00	616,00	5,00	0,82	
<b>SVALUTAZIONI CREDITI V/CLIENTI</b>	0,00	464,05	464,05	#DIV/0!	
<b>SVALUTAZIONE CREDITI</b>	0,00	464,05	464,05	#DIV/0!	
Svalut. crediti v/Clienti	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Perdite su crediti V/clienti			0,00	#DIV/0!	
Svalut. crediti diversi	0,00	464,05	464,05	#DIV/0!	
Perdite su crediti diversi		464,05	464,05	#DIV/0!	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.332.671,68</b>	<b>3.307.569,94</b>	<b>-25.101,74</b>	-0,75	Differenza fra costi 2022 e 2023. C'è stata una lieve diminuzione dei costi totali (dello 0,75%).
<b>Totale a pareggio</b>			0,00	#DIV/0!	
			0,00		
	3.332.671,68	3.307.569,94	-25.101,74		
	<b>2022</b>	<b>2023</b>		diminuz.	
<b>PROFITTI</b>	<b>3.373.574,64</b>	<b>3.464.593,46</b>	<b>91.018,82</b>	<b>2,70</b>	
<b>PROV. DA PREST. DI SERV. ASS. E RIABILIT</b>	<b>3.170.352,44</b>	<b>3.277.789,00</b>	<b>107.436,56</b>	<b>3,39</b>	
<b>RETTE DI DEGENZA</b>	<b>1.891.007,87</b>	<b>1.989.566,00</b>	<b>98.558,13</b>	<b>5,21</b>	
Rette per posti definitivi	1.891.007,87	1.989.566,00	98.558,13	5,21	
Rette da Privati	1.849.163,63	1.949.334,33	100.170,70	5,42	
Rette da Comuni	41.844,24	40.231,67	-1.612,57	-3,85	
<b>CONTRIBUTI IN CONTO SPESA SANITARIA</b>	<b>1.256.637,07</b>	<b>1.264.284,00</b>	<b>7.646,93</b>	<b>0,61</b>	
Contributi Regionali	1.256.637,07	1.264.284,00	7.646,93	0,61	
Contributi Region. acconti	1.171.776,00	1.201.069,14	29.293,14	2,50	
Contributi Region. saldi	84.861,07	63.214,86	-21.646,21	-25,51	
<b>ALTRE PRESTAZIONI SANIT/ASSIST.</b>	<b>22.707,50</b>	<b>23.939,00</b>	<b>1.231,50</b>	<b>5,42</b>	
Prenotazione/dimissione anticipata	22.707,50	23.939,00	1.231,50	5,42	
Prenotazione posti letto	2.104,50	5.460,00	3.355,50	159,44	
Dimissione anticipata/gg. post-decesso	20.603,00	18.479,00	-2.124,00	-10,31	
Conservazione posto letto			0,00	#DIV/0!	
			0,00	#DIV/0!	
			0,00	#DIV/0!	
<b>PROVENTI E RICAVI DIVESI</b>	<b>131.265,79</b>	<b>97.956,72</b>	<b>-33.309,07</b>	<b>-25,38</b>	
<b>OBLAZIONI</b>	<b>9.971,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>3.355,00</b>	<b>33,65</b>	

<b>Oblazioni</b>	<b>9.971,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>3.355,00</b>	<b>33,65</b>
Oblazioni da persone fisiche	4.471,00	6.101,00	1.630,00	36,46
Oblazioni da Enti			0,00	#DIV/0!
Oblazioni da Persone Giuridiche	5.500,00	7.225,00	1.725,00	31,36
Donazioni emergenza Coronavirus			0,00	#DIV/0!
<b>INTROITI DIVERSI</b>	<b>1.512,84</b>	<b>1.532,30</b>	<b>19,46</b>	<b>1,29</b>
<b>Introiti diversi</b>	<b>1.512,84</b>	<b>1.532,30</b>	<b>19,46</b>	<b>1,29</b>
Introiti per altre prestaz.	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Arrotondamenti (prof)	5,93	15,74	9,81	165,43
Abbuoni	6,91	16,56	9,65	139,65
Affitto ramo d'azienda			0,00	#DIV/0!
<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>	<b>53.347,43</b>	<b>28.416,41</b>	<b>-24.931,02</b>	<b>-46,73</b>
<b>Contributi diversi</b>	<b>53.347,43</b>	<b>28.416,41</b>	<b>-24.931,02</b>	<b>-46,73</b>
Contributi diversi privati		2.000,00		
Contributo 5 per 1000	11.372,11	8.441,79	-2.930,32	-25,77
Contributi da Enti pubblici	41.975,32	17.974,62	-24.000,70	-57,18
<b>RISARCIM. ASSICURATIVI E RIMBORSI</b>	<b>18.250,71</b>	<b>40.700,76</b>	<b>22.450,05</b>	<b>123,01</b>
<b>Risarcimenti</b>	<b>6.220,71</b>	<b>21.416,76</b>	<b>15.196,05</b>	<b>244,28</b>
Risarcimenti assicurativi	3.260,00	19.519,66	16.259,66	498,76
Risarcimenti infortuni INAIL	2.960,71	1.897,10	-1.063,61	-35,92
<b>Rimborsi</b>	<b>12.030,00</b>	<b>19.284,00</b>	<b>7.254,00</b>	<b>60,30</b>
Rimborso spese anticipate per Ospiti	12.030,00	10.500,00	-1.530,00	-12,72
Rimborsi vari		8.784,00	8.784,00	#DIV/0!
<b>STORNO DI COSTI</b>	<b>48.183,81</b>	<b>13.981,25</b>	<b>-34.202,56</b>	<b>-70,98</b>
<b>Storno ferie del personale</b>	<b>38.120,62</b>	<b>12.245,03</b>	<b>-25.875,59</b>	<b>-67,88</b>
Storno ferie/ROL personale	38.120,62	12.245,03	-25.875,59	-67,88
<b>Storno costi del personale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Storno contributi INPS			0,00	#DIV/0!
Storno rimanenze iniziali			0,00	#DIV/0!
Rimborso emolumenti			0,00	#DIV/0!
<b>Storno costi per approvvigionamenti</b>	<b>10.063,19</b>	<b>1.736,22</b>	<b>-8.326,97</b>	<b>-82,75</b>
Sconto merce	1.198,79	1.736,22	537,43	44,83
Storno costi per approvv. COVID			0,00	#DIV/0!
Storno costi energetici - rimborsi	8.864,40		-8.864,40	-100,00
<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>42.092,89</b>	<b>39.108,46</b>	<b>-2.984,43</b>	<b>-7,09</b>
<b>RIMANENZE FINALI CE</b>	<b>42.092,89</b>	<b>39.108,46</b>	<b>-2.984,43</b>	<b>-7,09</b>
<b>Rimanenze finali CE</b>	<b>42.092,89</b>	<b>39.108,46</b>	<b>-2.984,43</b>	<b>-7,09</b>
Rim. finali saponi, det. e disinf. CE	9.958,82	8.946,98	-1.011,84	-10,16
Rim. finali generi alimentari CE			0,00	#DIV/0!
Rim. finali medicinali CE	7.777,80	7.967,12	189,32	2,43
Rim. finali mat. ig. per incont. CE	5.083,41	5.782,46	699,05	13,75
Rim. finali ossigeno medicale CE	684,32	683,61	-0,71	-0,10
Rim. finali prodotti decalcific. CE	622,20	585,60	-36,60	-5,88
Rim. finali nutrizione artificiale CE	1.779,71	1.343,73	-435,98	-24,50
Rim. finali articoli sanitari CE	4.287,02	4.904,78	617,76	14,41
Rim. finali materiale per ufficio CE	1.560,29	1.425,58	-134,71	-8,63
Rim. finali toner/cartucce CE	757,34	909,35	152,01	20,07
Rim. finali DPI Guanti monouso CE	1.237,43	1.141,56	-95,87	-7,75
Rim. finali prod.mon ig.pers.Serenity CE	1.053,59	419,88	-633,71	-60,15

Rim. finali detergenti igiene Ospiti CE	1.820,55	1.548,25	-272,30	-14,96	
Rim. finali DPI vari CE	5.470,41	3.449,56	-2.020,85	-36,94	
<b>INTERESSI ATTIVI E PROV. FINANZIARI</b>	<b>1.756,29</b>	<b>27.274,47</b>	<b>25.518,18</b>	<b>1.452,96</b>	
<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>1.756,29</b>	<b>27.274,47</b>	<b>25.518,18</b>	<b>1.452,96</b>	
Interessi attivi da titoli e obblig.	0,00	7.833,50	7.833,50	#DIV/0!	
Interessi attivi da titoli ed obblig.		7.833,50	7.833,50	#DIV/0!	
Interessi attivi su somme depositate	1.756,29	19.440,97	17.684,68	1.006,93	
Int. attivi c/c Banco Popolare BPM	416,96	4.063,87	3.646,91	874,64	
			0,00	#DIV/0!	
Int. attivi c/c UBI - BPER Banca	1.339,33	15.377,10	14.037,77	1.048,12	
Int. attivi c/c Banca Intesa			0,00	#DIV/0!	
<b>ENTRATE DI CARATTERE STRAOR.</b>	<b>28.107,23</b>	<b>22.464,81</b>	<b>-5.642,42</b>	<b>-20,07</b>	
<b>COMP. STRAORD. DEL REDDITO</b>	<b>28.107,23</b>	<b>22.464,81</b>	<b>-5.642,42</b>	<b>-20,07</b>	
Aumento di attività	7.501,15	18.748,63	11.247,48	149,94	
Sopravvenienze attive	7.501,15	18.748,63	11.247,48	149,94	
Diminuzione di passività	20.606,08	3.716,18	-16.889,90	-81,97	
Insussistenze attive	20.606,08	3.716,18	-16.889,90	-81,97	
			0,00	#DIV/0!	
<b>TOTALE PROFITTI</b>	<b>3.373.574,64</b>	<b>3.464.593,46</b>	91.018,82	2,70	
Totale a pareggio			0,00	#DIV/0!	
<b>RISULTATO 2022/2023</b>	<b>- 40.902,96</b>	<b>- 157.023,52</b>	<b>-116.120,56</b>		

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		diminuz.
<b>ATTIVITA'</b>	<b>9.860.072,30</b>	10.092.881,81	<b>232.809,51</b>	<b>2,36</b>
			0,00	#DIV/0!
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.403.764,55</b>	<b>8.434.711,29</b>	<b>30.946,74</b>	<b>0,37</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>84.659,41</b>	<b>84.769,21</b>	<b>109,80</b>	<b>0,13</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>84.659,41</b>	<b>84.769,21</b>	<b>109,80</b>	<b>0,13</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>84.659,41</b>	<b>84.769,21</b>	<b>109,80</b>	<b>0,13</b>
Licenze	18.708,55	18.818,35	109,80	0,59
Software	25.797,40	25.797,40	0,00	0,00
Certificazione di qualità	24.308,50	24.308,50	0,00	0,00
Spese per istruttoria/stipula mutuo 2018	15.844,96	15.844,96	0,00	0,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.317.067,74</b>	<b>8.349.942,08</b>	<b>32.874,34</b>	<b>0,40</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.317.067,74</b>	<b>8.349.942,08</b>	<b>32.874,34</b>	<b>0,40</b>
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>7.054.478,50</b>	<b>7.059.736,75</b>	<b>5.258,25</b>	<b>0,07</b>
Fabbricati istituzionali	2.228.636,66	2.233.894,91	5.258,25	0,24
Terreni	110.973,69	110.973,69	0,00	0,00
Fabbricati istituzionali ampliament. 2021	2.543.071,15	2.543.071,15	0,00	0,00
Fabbricati istituz. originari	2.150.565,00	2.150.565,00	0,00	0,00
Fabbricati a reddito	21.232,00	21.232,00	0,00	0,00
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>344.783,40</b>	<b>356.838,42</b>	<b>12.055,02</b>	<b>3,50</b>
Impianti e macchinari	31.903,84	31.903,84	0,00	0,00
Impianti telefonici	8.791,27	9.161,26	369,99	4,21

Impianti generici (clima-decalc-gener)	209.442,07	209.442,07	0,00	0,00
Imp. spec. (ossig. termico/rete wirel.)	87.326,22	101.390,85	14.064,63	16,11
Impianti depurazione acqua	5.400,00	3.020,40	-2.379,60	-44,07
Impianti radio/stereofonici	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00
<b>Attrezzature diverse</b>	<b>282.378,54</b>	<b>289.507,49</b>	<b>7.128,95</b>	<b>2,52</b>
Attrezzatura sanitaria	70.811,00	72.910,72	2.099,72	2,97
Attrezzatura tecnica	29.688,38	32.664,86	2.976,48	10,03
Attrezz. biancheria effetti lett.	35.398,08	36.544,88	1.146,80	3,24
Attrezzatura varia	31.685,81	32.405,84	720,03	2,27
Attrezzatura magaz. officina giard.	7.838,98	7.838,98	0,00	0,00
Attrezzatura ginnico-terapeutica	7.321,49	7.321,49	0,00	0,00
Attrezzatura cucina-lavand.puliz.	55.241,18	55.290,37	49,19	0,09
Attrezzatura antincendio	19.839,81	19.839,81	0,00	0,00
Audiovisivi	13.092,43	13.229,16	136,73	1,04
Attrezzatura generica-stoviglie			0,00	#DIV/0!
Erogatori acqua minerale	3.743,82	3.743,82	0,00	0,00
COVID - Attrezzature pluriennali	7.717,56	7.717,56	0,00	0,00
<b>Mobili e macchine - arredi</b>	<b>625.627,29</b>	<b>634.059,41</b>	<b>8.432,12</b>	<b>1,35</b>
Mobili e arredi	333.448,67	338.636,73	5.188,06	1,56
Macchine d'ufficio	38.473,83	43.259,16	4.785,33	12,44
Macchine per cucina	109.946,30	112.376,53	2.430,23	2,21
Macchine per lavanderia e stireria	59.622,17	50.862,17	-8.760,00	-14,69
Macchine sanitarie	64.130,24	68.918,74	4.788,50	7,47
Suppellettili	1.933,68	1.933,68	0,00	0,00
Hardware	9.410,40	9.410,40	0,00	0,00
Macchine per pulizie	8.662,00	8.662,00	0,00	0,00
<b>Altri beni materiali</b>	<b>9.800,01</b>	<b>9.800,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Autovetture	9.800,01	9.800,01	0,00	0,00
<b>IMMOB.MAT. IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>2.037,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.037,40</b>	<b>-100,00</b>
<b>IMMOBILIZZ. MATERIALI IN CORSO</b>	<b>2.037,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.037,40</b>	<b>-100,00</b>
<b>Immob. Materiali in corso</b>	<b>2.037,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.037,40</b>	<b>-100,00</b>
Fabbricati in costruzione/ampliamento			0,00	#DIV/0!
Fornitori c/antic. per immobilizz. Mater.	2.037,40		-2.037,40	-100,00
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.239.200,56</b>	<b>1.459.639,08</b>	<b>220.438,52</b>	<b>17,79</b>
<b>RIMANEZE FINALI</b>	<b>42.092,89</b>	<b>39.108,46</b>	<b>-2.984,43</b>	<b>-7,09</b>
<b>RIMANENZE FINALI S.P.</b>	<b>42.092,89</b>	<b>39.108,46</b>	<b>-2.984,43</b>	<b>-7,09</b>
<b>Rimanenze finali S.P.</b>	<b>42.092,89</b>	<b>39.108,46</b>	<b>-2.984,43</b>	<b>-7,09</b>
Rim. fin. saponi det. e disinf. SP	9.958,82	8.946,98	-1.011,84	-10,16
Rim. fin. generi alimentari SP			0,00	#DIV/0!
Rim. fin. medicinali SP	7.777,80	7.967,12	189,32	2,43
Rim. fin. materiale per incontin. SP	5.083,41	5.782,46	699,05	13,75
Rim. fin. nutrizione artificiale SP	1.779,71	1.343,73	-435,98	-24,50
Rim. fin. ossigeno medicale SP	684,32	683,61	-0,71	-0,10
Rim. fin. prodotti decalcific. SP	622,20	585,60	-36,60	-5,88
Rim. fin. articoli sanitari SP	4.287,02	4.904,78	617,76	14,41
Rim. fin. materiale per ufficio SP	1.560,29	1.425,58	-134,71	-8,63
Rim. fin. toner/cartucce SP	757,34	909,35	152,01	20,07
Rim. fin. DPI Guanti monouso SP	1.237,43	1.141,56	-95,87	-7,75
Rim. fin. pr.mono ig.pers.Serenity SP	1.053,59	419,88	-633,71	-60,15

Rim. fin. detergenti igiene Ospiti SP	1.820,55	1.548,25	-272,30	-14,96
Rim. fin. DPI vari SP	5.470,41	3.449,56	-2.020,85	-36,94
<b>CREDITI NON IMMOBILIZZATI</b>	<b>23.859,84</b>	<b>56.891,03</b>	<b>33.031,19</b>	<b>138,44</b>
<b>CREDITI NON IMMOBILIZZATI</b>	<b>23.859,84</b>	<b>56.891,03</b>	<b>33.031,19</b>	<b>138,44</b>
<b>Crediti v/dipendenti</b>	<b>127,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-127,18</b>	<b>-100,00</b>
Crediti v/dipendenti per anticipazioni	127,18	0,00	-127,18	-100,00
<b>Crediti v/fornitori</b>	<b>1.178,30</b>	<b>1.160,85</b>	<b>-17,45</b>	<b>-1,48</b>
Crediti v/fornitori per cauzioni	1.160,85	1.160,85	0,00	0,00
Fornitori giroconti	17,45		-17,45	-100,00
<b>Crediti v/ASL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Crediti v/ATS contributi regionali			0,00	#DIV/0!
<b>Crediti v/Istituti previdenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212,90</b>	<b>1.212,90</b>	<b>#DIV/0!</b>
Crediti v/INPS anni preced.			0,00	#DIV/0!
Crediti v/INADEL anni preced.			0,00	#DIV/0!
Crediti v/INAIL	0,00	1.212,90	1.212,90	#DIV/0!
<b>Crediti v/Erario</b>	<b>22.554,36</b>	<b>35.304,91</b>	<b>12.750,55</b>	<b>56,53</b>
Crediti v/Erario per IVA (a)	1.223,20	1.443,20	220,00	17,99
Crediti v/erario per altre ritenute	32,26	9.288,91	9.256,65	28.693,89
Crediti v/Erario per ritenute fiscali	462,06	6.837,67	6.375,61	1.379,82
Erario c/Crediti per BONUS FISCALE	20.295,99	17.014,13	-3.281,86	-16,17
Crediti v/erario da compensare con F24	540,85	287,00	-253,85	-46,94
Erario c/IRES	0,00	434,00	434,00	#DIV/0!
<b>Crediti diversi</b>	<b>0,00</b>	<b>19.212,37</b>	<b>19.212,37</b>	<b>#DIV/0!</b>
Crediti diversi	0,00	19.212,37	19.212,37	#DIV/0!
Crediti da fondi rischi/oneri	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Crediti v/altri per anticipazioni			0,00	#DIV/0!
<b>PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Titoli del debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Titoli del debito pubblico	-	400.000,00	400.000,00	#DIV/0!
<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>1.172.218,92</b>	<b>962.790,26</b>	<b>-209.428,66</b>	<b>-17,87</b>
<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	<b>1.172.218,92</b>	<b>962.790,26</b>	<b>-209.428,66</b>	<b>-17,87</b>
<b>Depositi bancari</b>	<b>1.172.218,92</b>	<b>962.790,26</b>	<b>-209.428,66</b>	<b>-17,87</b>
Banca Pross./Intesa (C/c ordinario)	590.248,61	79.463,69	-510.784,92	-86,54
Banco BPM (ex Creberg) c/c	122.324,10	188.132,06	65.807,96	53,80
BPER BANCA (ex UBI Banca s.p.a.) c/c	383.086,45	618.634,75	235.548,30	61,49
Banca Pross./Intesa (vincolato)	76.559,76	76.559,76	0,00	0,00
Banca Prossima (Mutuo 2018)			0,00	#DIV/0!
<b>DENARO E VALORI IN CASSA</b>	<b>1.028,91</b>	<b>849,33</b>	<b>-179,58</b>	<b>-17,45</b>
<b>DENARO E VALORI IN CASSA</b>	<b>1.028,91</b>	<b>849,33</b>	<b>-179,58</b>	<b>-17,45</b>
<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>1.028,91</b>	<b>849,33</b>	<b>-179,58</b>	<b>-17,45</b>
Cassa	918,91	739,33	-179,58	-19,54
Valori bollati	110,00	110,00	0,00	0,00
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>98.597,92</b>	<b>91.727,56</b>	<b>-6.870,36</b>	<b>-6,97</b>
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>98.597,92</b>	<b>91.727,56</b>	<b>-6.870,36</b>	<b>-6,97</b>
<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Ratei attivi su interessi attivi			0,00	#DIV/0!
Ratei attivi diversi			0,00	#DIV/0!

RISCONTI ATTIVI	13.736,85	14.292,35	555,50	4,04	
Risconti attivi	13.736,85	14.292,35	555,50	4,04	
Risconti attivi diversi	13.736,85	14.292,35	555,50	4,04	
FATTURE DA EMETTERE	84.861,07	77.435,21	-7.425,86	-8,75	
Fatture da emettere	84.861,07	77.435,21	-7.425,86	-8,75	
Fatture da emettere per rette			0,00	#DIV/0!	
Fatture da emettere per contributi	84.861,07	68.651,21	-16.209,86	-19,10	
Fatt. da emettere per altre prestazioni		8.784,00	8.784,00	#DIV/0!	
CLIENTI	118.509,27	106.803,88	-11.705,39	-9,88	
CLIENTI	118.509,27	106.803,88	-11.705,39	-9,88	
CLIENTI	118.509,27	106.803,88	-11.705,39	-9,88	
CLIENTI	118.509,27	106.803,88	-11.705,39	-9,88	
Clients Totalizzati	118.509,27	106.803,88	-11.705,39	-9,88	
			0,00	#DIV/0!	
TOTALE ATTIVITA'	9.860.072,30	10.092.881,81	232.809,51	2,36	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>-41.810,64</b>	<b>-157.023,52</b>	<b>-115.212,88</b>		<b>Differenza utile 2022/2023</b>

	2022	2023		diminuz.	
PASSIVITA'	9.818.261,66	9.935.858,29	117.596,63	1,20	
			0,00	#DIV/0!	
CAPITALE	2.305.810,91	2.346.713,87	40.902,96	1,77	
CAPITALE	2.305.810,91	2.346.713,87	40.902,96	1,77	
Capitale netto iniziale	416.296,00	416.296,00	0,00	0,00	
Patrimonio netto	416.296,00	416.296,00	0,00	0,00	
Patrimonio netto	416.296,00	416.296,00	0,00	0,00	
Risultati d'esercizio	1.889.514,91	1.930.417,87	40.902,96	2,16	
Risultati d'esercizio portati a nuovo	1.889.514,91	1.930.417,87	40.902,96	2,16	
Utili esercizi precedenti (Pass.)	1.889.514,91	1.930.417,87	40.902,96	2,16	
FONDI RETTIFICATIVI	4.265.094,90	4.406.881,00	141.786,10	3,32	
FONDI RETTIFICATIVI DELLE IMMOBIL.	4.265.094,90	4.406.881,00	141.786,10	3,32	
FONDI AMMORT. IMMOB. IMMATERIALI	68.970,93	72.517,19	3.546,26	5,14	
Fondo amm. immobil. immateriali	68.970,93	72.517,19	3.546,26	5,14	
Fondo amm. licenze	17.962,34	18.487,22	524,88	2,92	
Fondo amm. certificazione di qualità	23.084,69	24.189,66	1.104,97	4,79	
Fondo amm. software	24.672,92	25.797,08	1.124,16	4,56	
Fondo amm. spese stip/mutuo 2018	3.250,98	4.043,23	792,25	24,37	
FONDO AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	2.045.558,97	2.183.798,81	138.239,84	6,76	
Fondo amm. terreni e fabbricati	993.920,20	1.099.475,65	105.555,45	10,62	
Fondo amm. fabbricati istituzionali	928.455,16	995.419,10	66.963,94	7,21	

Fondo amm. terreni	1.541,51	1.541,51	0,00	0,00
Fondo amm. fabbricati istituz. ampl. 2021	63.923,53	102.515,04	38.591,51	60,37
<b>Fondo amm. impianti e macchinari</b>	<b>307.143,77</b>	<b>313.333,25</b>	<b>6.189,48</b>	<b>2,02</b>
Fondo amm. impianti e macchinari	29.928,35	31.580,97	1.652,62	5,52
Fondo amm. impianti telefonici	8.002,37	8.207,75	205,38	2,57
Fondo amm. impianti generici	202.130,35	202.291,39	161,04	0,08
Fondo amm. impianti specifici	59.856,67	69.124,32	9.267,65	15,48
Fondo amm. imp. depur. acque	5.400,00	275,79	-5.124,21	-94,89
Fondo amm. impianti radio/stereof.	1.826,03	1.853,03	27,00	1,48
<b>Fondo amm. attrezzature</b>	<b>253.076,00</b>	<b>265.676,78</b>	<b>12.600,78</b>	<b>4,98</b>
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	61.997,19	63.262,28	1.265,09	2,04
Fondo amm. attrezzatura tecnica	26.578,47	27.742,22	1.163,75	4,38
Fondo amm. attr. bianch. effetti lett.	32.874,53	34.499,13	1.624,60	4,94
Fondo amm. attrezzatura varia	31.082,72	31.637,52	554,80	1,78
Fondo amm. attr. cucina-lav-puliz	48.888,08	54.762,22	5.874,14	12,02
Fondo amm. attr. magazg-offi-giard	7.844,42	7.867,38	22,96	0,29
Fondo amm. attrezz. antincendio	18.873,11	19.762,59	889,48	4,71
Fondo amm. attr. ginnico-terap.	7.309,65	7.322,52	12,87	0,18
Fondo amm. attrezz. generica stov.	-	-	0,00	#DIV/0!
Fondo amm. audiovisivi	11.737,47	11.965,86	228,39	1,95
Fondo amm. erogatori acqua min.	3.743,82	3.743,82	0,00	0,00
Fondo amm. COVID attrezz. Pluriennali	2.146,54	3.111,24	964,70	44,94
<b>Fondo amm. mobili macchine e arredi</b>	<b>481.618,99</b>	<b>495.513,12</b>	<b>13.894,13</b>	<b>2,88</b>
Fondo amm. mobili e arredi	280.454,02	295.663,16	15.209,14	5,42
Fondo amm. macchine d'ufficio	31.993,57	25.680,78	-6.312,79	-19,73
Fondo amm. macchine per cucina	68.967,18	75.029,09	6.061,91	8,79
Fondo amm. macchine lavand-stir.	33.305,69	28.132,36	-5.173,33	-15,53
Fondo amm. macchine sanitarie	52.851,78	55.869,08	3.017,30	5,71
Fondo amm. suppellettili	1.924,53	1.933,68	9,15	0,48
Fondo amm. hardware	9.410,40	9.410,40	0,00	0,00
Fondo amm. macchine per pulizie	2.711,82	3.794,57	1.082,75	39,93
<b>Fondo amm. altri beni materiali</b>	<b>9.800,01</b>	<b>9.800,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fondo amm. autovetture	9.800,01	9.800,01	0,00	0,00
<b>FONDI DI RISERVA</b>	<b>2.150.565,00</b>	<b>2.150.565,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondi di riserva</b>	<b>2.150.565,00</b>	<b>2.150.565,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fondo di riserva fabbr. istit.	2.150.565,00	2.150.565,00	0,00	0,00
<b>FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.222.330,60</b>	<b>1.273.199,62</b>	<b>50.869,02</b>	<b>4,16</b>
<b>FONDI PER ONERI DIFFERITI</b>	<b>1.222.330,60</b>	<b>1.273.199,62</b>	<b>50.869,02</b>	<b>4,16</b>
<b>Fondo per oneri differiti</b>	<b>1.222.330,60</b>	<b>1.273.199,62</b>	<b>50.869,02</b>	<b>4,16</b>
<b>Fondo per oneri diff. v/personale</b>	<b>1.222.330,60</b>	<b>1.268.516,82</b>	<b>46.186,22</b>	<b>3,78</b>
Fondo T.F.R.	961.219,82	1.000.281,27	39.061,45	4,06
Fondo arretrati contrattuali	73.171,34	80.030,03	6.858,69	9,37
Fondo ferie/ROL arretrate	118.835,51	119.744,39	908,88	0,76
Fondo ferie/ROL solidali da contratto UNE	7.583,57	6.940,77	-642,80	-8,48
Fondo progetti salario accessorio	61.520,36	61.520,36	0,00	0,00
<b>Fondo per oneri diff. v/altri soggetti</b>	<b>0,00</b>	<b>4.682,80</b>	<b>4.682,80</b>	
Fondo per controversie legali		4.682,80	4.682,80	#DIV/0!
<b>Fondo per oneri diff. v/Erario</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
Fondo imposte e tasse			0,00	#DIV/0!

			0,00	#DIV/0!
			0,00	#DIV/0!
<b>DEBITI</b>	<b>1.771.257,95</b>	<b>1.687.952,69</b>	<b>-83.305,26</b>	<b>-4,70</b>
<b>DEBITI A LUNGO TERMINE</b>	<b>1.345.877,65</b>	<b>1.274.669,80</b>	<b>-71.207,85</b>	<b>-5,29</b>
Debiti lungo t. v/banche	1.345.877,65	1.274.669,80	-71.207,85	-5,29
Mutui e finanziamenti	1.345.877,65	1.274.669,80	-71.207,85	-5,29
Mutuo Banca Prossima 2018	1.345.877,65	1.274.669,80	-71.207,85	-5,29
<b>DEBITI A BREVE TERMINE</b>	<b>302.952,96</b>	<b>288.084,22</b>	<b>-14.868,74</b>	<b>-4,91</b>
Debiti a breve t. v/altri	1.136,76	1.636,35	499,59	43,95
Debiti a breve t. v/altri	1.136,76	1.636,35	499,59	43,95
Debiti v/Istituti gestori TFR	821,76	1.074,35	252,59	30,74
Debiti per cessioni 1/5	315,00	562,00	247,00	78,41
Debiti v/personale dip.	208.718,45	199.493,17	-9.225,28	-4,42
Debiti v/personale dip.	208.718,45	199.493,17	-9.225,28	-4,42
Debiti v/personale dip.	134.226,62	119.502,91	-14.723,71	-10,97
Debiti v/personale dip. anni pr.	74.491,83	79.990,26	5.498,43	7,38
Debiti v/ istituti di previdenza	88.751,35	84.725,86	-4.025,49	-4,54
Debiti v/INPS	71.787,54	71.635,32	-152,22	-0,21
Debiti v/INPS dipendenti	53.323,03	50.516,00	-2.807,03	-5,26
Debiti v/INPS collaboratori	468,00	468,00	0,00	0,00
Debiti v/INPS anni precedenti	17.996,51	20.651,32	2.654,81	14,75
Debiti v/CPDEL	16.604,46	12.316,37	-4.288,09	-25,82
Debiti v/CPDEL	14.314,47	10.647,83	-3.666,64	-25,61
Debiti v/CPDEL anni precedenti	2.289,99	1.668,54	-621,45	-27,14
Debiti v/FPC	156,73	119,96	-36,77	-23,46
Debiti v/FPC	156,73	119,96	-36,77	-23,46
Debiti v/INPDAP	9,47	0,00	-9,47	-100,00
Debiti v/INPDAP	9,47	0,00	-9,47	-100,00
Debiti v/INPDAP per cr. non cartol.			0,00	#DIV/0!
Debiti v/INPDAP per rivalut. pensioni			0,00	#DIV/0!
Debiti v/INAIL	193,15	654,21	461,06	238,71
Debiti v/INAIL	193,15	654,21	461,06	238,71
Debiti v/sindacati	671,21	526,43	-144,78	-21,57
Debiti v/sindacati	671,21	526,43	-144,78	-21,57
Debiti v/sindacati	671,21	526,43	-144,78	-21,57
Debiti v/Collaboratori			0,00	#DIV/0!
Debiti v/Collaboratori			0,00	#DIV/0!
Debiti v/Collaboratori			0,00	#DIV/0!
Debiti v/Amministratori	1.281,25	1.281,97	0,72	0,06
Debiti v/Amministratori	1.281,25	1.281,97	0,72	0,06
Debiti v/Amministratori	1.281,25	1.281,97	0,72	0,06
Debiti v/fornitori	2.393,94	420,44	-1.973,50	-82,44
Debiti v/fornitori	2.393,94	420,44	-1.973,50	-82,44
Debiti v/fornitori per cauzioni			0,00	#DIV/0!
Debiti v/fornitori	1.682,80	0,00	-1.682,80	-100,00
Fornitori giroconti (pass.)	711,14	420,44	-290,70	-40,88
<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>78.000,00</b>	<b>92.115,29</b>	<b>14.115,29</b>	<b>18,10</b>
Altri debiti	78.000,00	92.115,29	14.115,29	18,10
Altri debiti	78.000,00	92.115,29	14.115,29	18,10

Debiti v/clienti Ospiti			0,00	#DIV/0!	
Debiti diversi anni precedenti		9.098,97	9.098,97	#DIV/0!	
Debiti v/altri soggetti	0,00	1.016,32	1.016,32	#DIV/0!	
Depositi cauzionali ingresso Ospiti	78.000,00	82.000,00	4.000,00	5,13	
<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>44.427,34</b>	<b>33.083,38</b>	<b>-11.343,96</b>	<b>-25,53</b>	
Debiti tributari	44.427,34	33.083,38	-11.343,96	-25,53	
Debiti tributari per c/dipendenti	31.772,89	30.640,60	-1.132,29	-3,56	
Erario c/IRPEF 1001	26.819,87	30.030,46	3.210,59	11,97	
Erario c/IRPEF 1012	2.851,36	292,00	-2.559,36	-89,76	
Erario c/IRPEF 1002	2.101,66	0,00	-2.101,66	-100,00	
Erario c/Addiz. Comunale		50,80	50,80	#DIV/0!	
Erario c/Addiz. Regionale		267,34	267,34	#DIV/0!	
Erario c/altre ritenute c/dipendenti		-	0,00	#DIV/0!	
Erario c/cedolare locaz. da 730			0,00	#DIV/0!	
Debiti tributari per redditi Ente	11.077,21	1.924,53	-9.152,68	-82,63	
Erario c/IVA vendite (Pass)	2.181,21	1.467,53	-713,68	-32,72	
Erario c/altre rit. c/Ente	8.896,00	0,00	-8.896,00	-100,00	
Erario c/Bolli virtuali su fatture (P)			0,00	#DIV/0!	
Erario c/IRES	0,00	457,00	457,00	#DIV/0!	
Debiti tributari per collaboratori	1.577,24	518,25	-1.058,99	-67,14	
Erario c/IRPEF 1040 profess.	1.577,24	518,25	-1.058,99	-67,14	
Erario c/IRPEF 1004 collab.			0,00	#DIV/0!	
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>110.082,63</b>	<b>104.109,22</b>	<b>-5.973,41</b>	<b>-5,43</b>	
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>110.082,63</b>	<b>104.109,22</b>	<b>-5.973,41</b>	<b>-5,43</b>	
<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>19.677,31</b>	<b>27.636,64</b>	<b>7.959,33</b>	<b>40,45</b>	
Ratei passivi	19.677,31	27.636,64	7.959,33	40,45	
Ratei passivi diversi			0,00	#DIV/0!	
Ratei passivi v/personale	19.677,31	27.636,64	7.959,33	40,45	
<b>RISCONTI PASSIVI</b>		<b>6.430,50</b>			
Risconti passivi		6.430,50			
Risconti passivi su interessi attivi		6.430,50			
<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	<b>90.405,32</b>	<b>70.042,08</b>	<b>-20.363,24</b>	<b>-22,52</b>	
Fatture da ricevere	90.405,32	70.042,08	-20.363,24	-22,52	
Fatture da ricevere da Fornitori	90.405,32	70.042,08	-20.363,24	-22,52	
Fatture da emettere a rimb. (note accr.)			0,00	#DIV/0!	
<b>FORNITORI</b>	<b>143.684,67</b>	<b>117.001,89</b>	<b>-26.682,78</b>	<b>-18,57</b>	
<b>FORNITORI</b>	<b>143.684,67</b>	<b>117.001,89</b>	<b>-26.682,78</b>	<b>-18,57</b>	
<b>FORNITORI</b>	<b>143.684,67</b>	<b>117.001,89</b>	<b>-26.682,78</b>	<b>-18,57</b>	
<b>FORNITORI</b>	<b>143.684,67</b>	<b>117.001,89</b>	<b>-26.682,78</b>	<b>-18,57</b>	
Fornitori Totalizzati	143.684,67	117.001,89	-26.682,78	-18,57	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>9.818.261,66</b>	<b>9.935.858,29</b>	<b>117.596,63</b>	<b>1,20</b>	Maggiori passività rispetto al 2022.
Totale a pareggio			0,00	#RIF!	La differenza fra attivo e passivo (positiva) 2022 e 2023 si trova a compensazione nella sezione "attività", a
			0,00		pareggio (è l'utile di esercizio).



