

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile.

Tale bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e redatto conformemente alle normative vigenti in materia di bilancio. Nelle valutazioni sono stati osservati i criteri di valutazione di seguito esplicitati.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

B) I. Immobilizzazioni immateriali

Gli oneri di natura pluriennale afferiscono ai costi sostenuti per software e impostazione della rete informatica; sono iscritti al costo nell'attivo e sono esposti al netto dei rispettivi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono effettuati a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei singoli beni.

B) II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo, comprensivo di oneri accessori, ad eccezione della Residenza Angelo Bellora, per il quale nell'attivo, così come richiesto dalla circolare prot. n.61.2003.9297 del 3.6.2003 della Regione Lombardia, è iscritto il valore indicato nella perizia tecnica predisposta in fase di presentazione della documentazione per la trasformazione dell'IPAB in Fondazione.

I costi di riparazione e manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni tecniche sono addebitati a carico dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati ad aliquote costanti basate sulla vita utile stimata dei cespiti.

La percentuale di ammortamento per i fabbricati della Residenza Angelo Bellora e della Casa di Riposo Bellora è effettuata nella misura annua dell'1% corrispondente ad un periodo di ammortamento pari a 100 anni, in quanto la Fondazione utilizza gli immobili di proprietà per fini esclusivamente istituzionali e non essendo ipotizzabile, nemmeno in prospettiva, l'alienazione o l'abbandono degli stessi se non per ragioni che, allo stato attuale, non sono nemmeno congetturabili.

Tenuto conto inoltre che i fabbricati sono di recente ristrutturazione, l'aliquota di ammortamento (1%) è rappresentativa del grado di deperimento degli stessi nel tempo.

C) I. Rimanenze

Le merci di proprietà esistenti alla fine dell'esercizio sono valutate al costo medio ponderato.

C) II. Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

C) III. Attività finanziarie non immobilizzate

I titoli a reddito fisso acquisiti nell'ambito di operazioni finanziarie con rendimento predeterminato, vengono iscritti al costo.

C) IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio sono iscritte al valore nominale; sono costituite dal saldo della cassa e dei conti correnti bancari.

D) Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi e passivi sono determinati nel rispetto del principio della competenza temporale.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITÀ

B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi in questione sono stanziati per far fronte ad oneri di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

C) Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto lavoro dipendente è determinato sulla base delle vigenti norme legislative in materia.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

Sono iscritti in base ai principi di prudenza, di effettività e di competenza.

ESAME DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

La Fondazione Bellora O.N.L.U.S., per la redazione dei propri bilanci, ha adottato lo schema previsto dalla normativa italiana che ha recepito la disciplina prevista dalla Direttiva del Consiglio della Comunità Europea in materia di redazione dei Bilanci delle società.

ATTIVITÀ
B) Immobilizzazioni
B) I.4 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Valore al 31.12.2021	€	12.619,15
Acquisizioni	€	2.440,00
Ammortamenti	€	-4.499,09
Valore al 31.12.2022	€	10.560,06

Acquisizioni:

- Personalizzazione Pacchetto paghe minutaggio	€	2.440,00
--	---	----------

B) II.1 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – TERRENI E FABBRICATI

Valore al 31.12.2021 di cui:	€	9.455.833,97
Fabbricato Piazza Giovine Italia	€ 3.506.056,83	
Fabbricato Via agnelli n.7	€ 3.464.960,38	
Fabbricato ex Bonomelli	€ 2.350.000,00	
Cessioni	€	-39.500,00
Ammortamenti	€	-95.316,76
Valore al 31.12.2022	€	9.321.017,21

B) II.3 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – ALTRI BENI – ATTREZZATURE MACCHINE ELETTRONICHE

Valore al 31.12.2021	€	13.688,93
Acquisizioni	€	3.196,40
Ammortamenti	€	-3.928,80
Valore al 31.12.2022	€	12.956,53

Acquisizioni:

- Pc completo	€	793,00
- PC completo per studio medico	€	890,60
- PC completo	€	597,80
- Terminale rilevazione presenze CDI	€	915,00

B) II.4)B - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – ALTRI BENI - ATTREZZATURE GENERICHE

<u>Attrezzature</u>		
Valore al 31.12.2021	€	37.735,68
Acquisizioni	€	8.784,00
Ammortamenti	€	-8.024,55
Valore al 31.12.2022	€	38.495,13

Acquisizioni:



- Carrello multifunzione a 4 cassetti	€	1.525,00
- Carrello termico	€	2.440,00
- Lavastoviglie	€	3.660,00
- Frigorifero cucina	€	1.159,00

B) II.4)C - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – ALTRI BENI - MOBILI, ARREDI E ACCESSORI

Valore al 31.12.2021	€	34.410,10
Acquisizioni	€	15.681,04
Ammortamenti	€	-8.671,47
Valore al 31.12.2022	€	41.419,67

Acquisizioni:

- Letto Abbraccio n.10	€	10.103,20
- Poltrona fissa terss.inca n.10	€	5.577,84

C) Attivo circolante
C) I – 1). RIMANENZE

Valore al 31.12.2021	€	79.046,88
Variazione	€	-11.751,61
Valore al 31.12.2022	€	67.295,27

Descrizione	Esistenze iniziali	Incrementi Decrementi	Rimanenze Finali
Farmaci	€ 20.513,03	€ 3.016,09	€ 23.529,12
Nutrizioni/parafarmaci	€ 2.196,09	€ 518,59	€ 2.714,68
Presidi, materiali di consumo e piccole attrezzature di uso sanitario	€ 33.074,54	€ -10.834,92	€ 22.239,62
Medicazioni	€ 1.936,69	€ -680,23	€ 1.256,46
Ausili per incontinenza	€ 4.858,00	€ -445,94	€ 4.412,06
Prodotti igiene Ospiti	€ 9.965,56	€ -5.042,03	€ 4.923,53
Prodotti ad uso lavanderia	€ 699,42	€ 10,67	€ 710,09
Prodotti pulizia ambienti	€ 931,99	€ 594,68	€ 1.526,67
Divise e calzature personale	€ 4.095,42	€ 754,33	€ 4.849,75
Altre merci (materiale di consumo)	€ 776,14	€ 357,15	€ 1.133,29
Totali	€ 79.046,88	€ -11.751,61	€ 67.295,27

DA FARE
C) II. CREDITI CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Valore al 31.12.2021	€	210.342,00
Incrementi	€	551.176,33
Valore al 31.12.2022	€	761.518,33

Valore al 31.12.2022:

- Crediti verso clienti RSA	€	43.973,55
- Crediti verso clienti CDI	€	10.130,00
- Contributo Regionale RSA	€	144.764,20
- Contributo Regionale CDI	€	-
- Crediti diversi (di cui 350.158,62€ rimborso da ricevere superbonus 110%)	€	562.650,58

C) III. 6 ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI – ALTRI TITOLI

Valore al 31.12.2021	€	200.000,00
Disinvestimenti e Titoli scaduti	€	-200.000,00
Valore al 31.12.2022	€	0,00

C) IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE: DEPOSITI BANCARI E POSTALI – DENARO E VALORI IN CASSA

Valore al 31.12.2021	€	1.416.534,82
Decremento	€	-981.350,55
Valore al 31.12.2022	€	435.254,27

Composizione al 31.12.2022:

- Banca Intesa SanPaolo S.p.A. – c/c 1 00000002393	€	264.060,99
- Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. – c/c 10000015482	€	132.859,12
- Banco Posta	€	22.753,94
- Cassa contanti	€	578,85
- Carta prepagata	€	1.336,66
- BPER Banca (ex UBI Banca)	€	13.664,71

D) Ratei e Risconti

D) RATEI E RISCONTI

Valore al 31.12.2021	€	28.699,37
Incremento	€	7,82
Valore al 31.12.2022	€	28.707,19

Ratei attivi

- Interessi attivi su c/c	€	0,97
---------------------------	---	------

Risconti attivi:

- Canone fotocopiatrici	€	1.028,40
- Canoni su hardware e software	€	2.766,33
- Assicurazioni anno 2021	€	24.724,50
- Canone carta SISS (carta regionale dei servizi)	€	186,99

CAPITALE NETTO E PASSIVITÀ
A) Patrimonio netto

A) I – CAPITALE - PATRIMONIO NETTO

Valore al 31.12.2021	€	6.573.999,66
Incremento	€	562,91
Valore al 31.12.2022	€	6.574.562,57

A) IX – UTILE D'ESERCIZIO

Valore al 31.12.2021	€	707,11
Decremento	€	-144,20
Valore al 31.12.2022	€	562,91

B) 3 – FONDI PER RISCHI E ONERI – ALTRI

Valore al 31.12.2021	€	756.302,14
Utilizzo	€	-2.470.026,34
Incremento	€	1.783.896,04
Valore al 31.12.2022	€	70.171,84

Utilizzo:

- Spese per progetto “terraLUNA”	€	2.463.909,26
- Spese legali sentenza Edilit	€	6.117,08

Incremento:

- Donazioni per progetto “terraLUNA”	€	133.555,00
- Contributo Regione Lombardia progetto “terraLUNA”	€	350.114,47
- Contributo Fondazione CARIPLO	€	210.000,00
- Accantonamento progetto “terraLUNA”	€	187.800,00
- Contributo Interreg	€	344.687,95
- Contributi da ricevere:	€	557.738,62
SUPERBONUS 110% € 350.158,62		
Contributi Interreg € 187.580,00		
Fondazione CARIPLO € 20.000,00		
- Accantonamento per rischi	€	0,00

C) Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

Valore al 31.12.2021	€	862.494,81
Incremento	€	186.241,89
Liquidato	€	-198.164,33
Valore al 31.12.2022	€	850.572,37

Il Fondo è al netto dei versamenti effettuati durante l'anno 2021 delle quote TFR dei fondi privati.

D) Debiti con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio
D) 4A) MUTUO INTESA SANPAOLO - OLTRE IL 2022

Valore al 31.12.2021	€	1.205.006,24
Decremento	€	98.086,93
Valore al 31.12.2022	€	1.106.919,31

Ai fini dell'acquisizione del complesso immobiliare denominato “Ex Bonomelli” in data 30/10/2017 è stato acceso un mutuo con la Banca Prossima S.p.A. Gruppo Intesa Sanpaolo – per un importo di € 1.500.000,00= durata 180 mesi scadenza 30/10/2032 – tasso fisso nominale annuo 2,50% TAEG 2,85%.

D) 7) DEBITI VERSO FORNITORI

Valore al 31.12.2021	€	769.412,96
Incremento	€	93.708,90
Valore al 31.12.2022	€	863.121,86

D) 12 A) – DEBITI TRIBUTARI - DEBITI IRPEF

Valore al 31.12.2021	€	54.257,41
Incremento	€	13.953,90
Valore al 31.12.2022	€	68.211,31

D) 13A) – DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE - DEBITI INAIL

Valore al 31.12.2021	€	5.209,07
Decremento	€	-3.222,39
Valore al 31.12.2022	€	1.986,68

D) 13B) - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE - DEBITI INPS/INPDAP

Valore al 31.12.2021	€	122.303,32
Incremento	€	24.020,50
Valore al 31.12.2022	€	146.323,82

D) 14A) ALTRI DEBITI - DEBITI VERSO DIPENDENTI

Valore al 31.12.2021	€	567.187,01
Utilizzo	€	-105.991,22
Decremento	€	-5.763,62
Incremento	€	91.931,67
Valore al 31.12.2022	€	547.363,84

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Variazioni	Valore al 31.12.2022
Ferie non godute	€ 197.023,97	€ 41.615,30	€ 238.639,27
Retribuzioni a dipendenti	€ 158.778,02	€ -5.266,48	€ 153.511,54
Arretrati per rinnovi contrattuali	€ 78.319,92	€ -61.596,06	€ 16.723,86
Premio di risultato	€ 71.938,19	€ 50.000,00 € -44.395,16	€ 77.543,03
Rateo mensilità aggiuntive maturate	€ 47.393,70	€ 300,03	€ 47.693,73
Fondo per versamento Enti previdenziali complementari	€ 13.733,21	€ -497,14	€ 13.236,07
Fondo assistenza sanitaria integrativa	€ 0,00	€ 16,34	€ 16,34
Totali	€ 567.187,01	€ -19.823,17	€ 547.363,84

D) 4C) FINANZIAMENTO BPER BANCA EX UBI BANCA - OLTRE IL 2022

Valore al 31.12.2021	€	500.000,00
Decremento	€	51.983,85
Valore al 31.12.2022	€	448.016,15

Ai fini della ristrutturazione del complesso immobiliare denominato "Ex Bonomelli" in data 26/11/2020 è stato acceso un finanziamento con UBI BANCA SPA – per un importo di € 500.000,00= durata 120 mesi scadenza 26/11/2030 – tasso fisso nominale annuo 1,66% TAEG 1,80%

D) 14B) ALTRI DEBITI

Valore al 31.12.2021	€	14.133,88
Incrementi	€	4.670,40
Decrementi	€	-4.474,17
Valore al 31.12.2022	€	14.330,11

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Variazioni	Valore al 31.12.2022
Debiti verso Sindacati	€ 313,35	€ 56,61	€ 369,96
Prestiti contratti dai dipendenti verso finanziarie	€ 2.729,11	€ -682,36	€ 2.046,75
Debiti verso clienti per anticipi su rette	€ 667,20	€ 1.255,75	€ 1.922,95
Debiti diversi	€ 6.648,00	€ -3.791,81	€ 2.856,19
Debiti per rivalutazione TFR	€ 3.776,22	€ 3.358,04	€ 7.134,26
Totali	€ 14.133,88	€ 196,23	€ 14.330,11

E) RATEI E RISCONTI

Valore al 31.12.2021	€	58.604,40
Decrementi	€	-32.960,60
Valore al 31.12.2022	€	25.304,80

Ratei passivi:

- Altri ratei passivi	€	339,23
- Note di credito da emettere CDI	€	25.304,57

ESAME DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO
A) Valore della Produzione

A) 1) – RETTE OSPITI R.S.A.	31.12.2021	31.12.2022
CDR Bellora	€ 1.809.667,98	€ 1.817.884,38
RAB	€ 1.097.710,00	€ 1.122.448,04
	€ 2.907.377,98	€ 2.940.332,42
	€ 32.954,44	

A) 1A) – RETTE OSPITI C.D.I.	31.12.2021	31.12.2022
CDI	€ 44.361,00	€ 82.614,00
	€ 38.253,00	

A) 1B) – RETTE A CARICO COMUNE RSA	31.12.2021	31.12.2022
CDR Bellora	€ 57.758,02	€ 76.147,54
RAB	€ 0,00	€ 1.133,00
	€ 57.758,02	€ 77.280,54
	€ 20.286,86	

A) 1D) – CONTRIBUTO REGIONALE R.S.A.	31.12.2021	31.12.2022
CDR Bellora	€ 1.292.544,90	€ 1.346.668,00
RAB	€ 769.739,60	€ 823.018,20
	€ 2.062.284,50	€ 2.169.686,20
	€ 107.401,70	

A) 1E) – CONTRIBUTO REGIONALE C.D.I.	31.12.2021	31.12.2022
CDI	€ 97.129,20	€ 107.134,60
	€ 10.005,40	

A) 5) – ALTRI RICAVI E PROVENTI	31.12.2021	31.12.2022
Altri contributi	€ 0,00	€ 0,00
Anticipi su rette	0,00	2.200,00
Sconti e abbuoni	€ 0,01	€ 0,00
Arrotondamenti attivi	€ 4,82	€ 9,41
Rimborsi vari/Fitti attivi	€ 6.600,00	€ 4.950,00
	€ 6.604,83	€ 7.159,41
	€ 554,58	

B) Costi della Produzione

B) 6) – PER MATERIALI DI CONSUMO E MERCI	31.12.2021	31.12.2022
Ossigeno	€ 16.402,77	€ 21.442,48
Nutrizioni/parafarmaci	€ 18.836,40	€ 23.382,03
Presidi, materiali di consumo e attrezzature uso sanitario	€ 32.813,06	€ 25.663,05
Medicazioni	€ 10.782,68	€ 3.324,77
Prodotti ad uso lavanderia	€ 20.496,41	€ 19.773,30
Ausili per incontinenza	€ 64.537,08	€ 64.355,43
Farmaci	€ 81.436,57	€ 79.973,95
Prodotti per igiene Ospiti	€ 48.640,91	€ 46.297,91
Prodotti per pulizia ambienti	€ 5.345,44	€ 5.982,53
Biancheria e stoviglieria	€ 5.369,77	€ 3.616,66
Divise personale e calzature	€ 5.240,39	€ 3.922,66
Cancelleria	€ 4.446,55	€ 5.342,39
Acquisto altro materiale di consumo	€ 6.030,99	€ 6.965,76
Acquisti per servizio animazione	€ 70,35	€ 82,00
Sconti a abbuoni passivi	€ 0,00	€ 0,00
Piccole attrezzature	€ 5.833,54	€ 2.478,89
	€ 326.282,91	€ 312.603,81
		-€ 13.679,10

B) 7) – PER SERVIZI	31.12.2021	31.12.2022
<u>Spese per servizi</u>		
Spese per ristorazione	€ 365.008,27	€ 385.845,03
Noleggio biancheria	€ 24.339,30	€ 25.991,20
Spese per pulizia ambienti	€ 181.536,00	€ 181.536,00
Smaltimento rifiuti speciali	€ 3.094,74	€ 3.310,70
Smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 120,00	€ 0,00
Derattizzazione/disinfestazione/deblattizz.	€ 1.110,20	€ 1.110,20
Vigilanza	€ 1.244,40	€ 1.244,40
Trasporto Ospiti	€ 0,00	€ 100,00
Trasporto merci	€ 8.784,00	€ 8.784,00
Ristorazione per il personale	€ 3.312,01	€ 3.884,44
Consulenze per prestazioni di servizi	€ 10.909,60	€ 15.001,70
Compensi a sindaci/Comitato di controllo e qualità	€ 17.895,00	€ 11.668,80
Assicurazioni	€ 20.479,50	€ 27.044,50
	€ 637.833,02	€ 665.520,97
		€ 27.687,95
<u>Costi per utenze</u>		
Energia elettrica	€ 84.966,40	€ 242.553,58
Acqua	€ 33.170,50	€ 6.826,31
Gas/riscaldamento	€ 91.542,50	€ 205.839,40
Telefonia e internet	€ 10.789,60	€ 12.325,99
	€ 220.469,00	€ 467.545,28
		€ 267.076,28

B) 7) – PER SERVIZI	31.12.2021		31.12.2022	
<u>Manutenzioni ordinarie</u>				
Canone su applicativi	€	26.099,54	€	28.340,55
Canone assistenza hardware	€	3.953,89	€	4.590,46
Canoni ascensori	€	6.230,80	€	5.913,60
Canoni vasche, sollevatori e lavapadelle	€	3.701,97	€	4.561,82
Canoni assistenza impianti e fabbricati	€	23.014,07	€	27.417,64
Canone assistenza fotocopiatori	€	6.130,46	€	6.824,71
Canone macch. di lavanderia e tisanerie	€	3.470,90	€	3.470,90
Altri canoni	€	7.464,68	€	7.586,70
Interventi assistenza hardware e software	€	3.561,89	€	3.383,93
Interventi assistenza impianti elettrici	€	14.709,95	€	13.944,25
Interventi assistenza impianti idro-termo sanitari	€	10.332,18	€	12.223,33
Interventi assistenza lavatrici, asciugatrici e cucine tisanerie	€	5.430,22	€	4.899,52
Interventi assistenza fabbricati impianti	€	18.308,83	€	16.988,43
Altri interventi di manutenzione	€	9.242,76	€	8.519,85
Acquisti materiali per manutenzioni	€	2.936,62	€	4.665,08
	€	144.588,76	€	153.330,78
		€ 8.742,02		
	€	1.002.890,78	€	1.286.397,03
		€ 283.506,25		

B) 9) – PER IL PERSONALE	31.12.2021		31.12.2022	
<u>a) Stipendi e compensi professionali</u>				
Personale dirigente	€	89.176,83	€	88.037,86
Personale impiegatizio	€	127.377,01	€	129.317,87
Personale medico	€	165.514,36	€	128.813,74
Personale riabilitativo	€	90.402,63	€	93.058,20
Personale socio educativo	€	128.085,26	€	115.092,72
Personale assistenziale	€	1.507.544,11	€	1.416.775,47
Personale manutenzione/magazzino	€	23.725,52	€	22.382,47
Personale parrucchiera	€	17.512,05	€	18.178,12
Personale servizi generali	€	175.497,95	€	171.227,83
Prestazioni infermieristiche	€	209.407,77	€	223.782,12
Prestazioni medico specialistiche	€	42.669,00	€	78.176,00
Straordinari	€	3.665,34	€	2.493,97
Accantonamento per rinnovo contr.le	€	33.000,00	€	0,00
	€	2.613.577,83	€	2.487.336,37
		-€ 126.241,46		
<u>b) Oneri speciali</u>				
Contributi INPS	€	595.614,36	€	694.542,04
INAIL	€	19.985,02	€	19.251,45
Assegni famigliari	€	25.908,91	€	8.441,37
Contributi previdenziali complementari	€	17.638,27	€	18.453,12
Contributi su ass.ne integrativa	€	5.778,25	€	8.125,26
	€	664.924,81	€	748.813,24
		€ 83.888,24		
<u>c) Trattamento di fine rapporto</u>				
TFR maturato	€	175.367,27	€	229.143,67
	€	175.367,27	€	229.143,67
		€ 53.776,40		
	€	3.453.869,91	€	3.465.293,28
		€ 11.423,37		

B) 10) – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31.12.2021	31.12.2022
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 4.011,09	€ 4.499,09
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 121.247,36	€ 115.941,58
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
	€ 125.258,45	€ 120.440,67
		-€ 4.817,78

B) 11) – VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	31.12.2021	31.12.2022
Ausili per l'incontinenza	€ -939,99	€ -445,94
Farmaci	€ -5.653,14	€ 3.016,09
Nutrizioni/parafarmaci	€ -814,22	€ 518,59
Medicazioni	€ 993,93	€ -680,23
Presidi mat.consumo e piccole attrezz.ad		
Uso sanitario	€ 24.912,66	€ -10.834,92
Prodotti igiene ospiti	€ -4.319,56	€ -5.042,03
Prodotti pulizia ambienti	€ -226,43	€ 594,68
Prodotti ad uso lavanderia	€ -364,39	€ 10,67
Divise e calzature personale	€ -575,90	€ 754,33
Altri materiali di consumo	€ -68,83	€ 357,15
	€ 12.944,13	€ -11.751,61
		-€ 24.695,74

B) 12) – ACCANTONAMENTI PER RISCHI	31.12.2021	31.12.2022
Accantonamento per rischi	€ 50.000,00	€ 0,00
	€ 50.000,00	€ 0,00
		-€ 50.000,00

B) 13) – ALTRI ACCANTONAMENTI	31.12.2021	31.12.2022
Accantonamento per progetti speciali	€ 300.500,00	€ 187.800,00
	€ 300.500,00	€ 187.800,00
		-€ 112.700,00

B) 14) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.12.2021	31.12.2022
Costi amministrativi		
Abbonamenti a giornali/riviste ecc.	€ 1.306,70	€ 1.262,80
Bolli e bollati	€ 3.586,00	€ 3.942,70
Spese di rappresentanza	€ 5.282,27	€ 5.559,74
Sicurezza sul posto di lavoro – visite mediche ed esami	€ 6.151,47	€ 6.316,00
Altri costi amministrativi	€ 8.320,10	€ 9.160,34
Costi fiscalmente non deducibili	€ 1.311,42	€ 944,65
Spese legali e notarili	€ 5.136,00	€ 2.363,53
Costi bancari	€ 2.535,07	€ 2.526,05
Costi banco posta	€ 149,40	€ 129,28
Formazione	€ 3.771,28	€ 7.578,32
Diritti e aggi erariali	€ 70,00	€ 141,68
Arrotondamenti	€ 0,00	€ 0,00
Oneri condominiali	€ 1.903,44	€ 2.102,46
	€ 39.523,15	€ 42.027,55
	€ 2.504,40	
Imposte e tasse		
Imposta di bollo	€ 2,80	€ 86,50
Imposte e tasse	€ 9.254,68	€ 12.264,25
Imposte comunali	€ 12.715,00	€ 14.604,00
	€ 21.972,48	€ 26.954,75
	€ 4.982,27	
	€ 61.495,63	€ 68.982,30
	€ 7.486,67	

C) Proventi e oneri finanziari

c) 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	31.12.2021	31.12.2022
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
- Cedole maturate da investimenti	€ 546,87	€ 0,00
- Rendita da investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
- Interessi attivi da investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
- Accrediti da derivati	€ 0,00	€ 1.930,88
	€ 546,87	€ 1.930,88
	€ 1.384,01	

c) 17) INTERESSI PASSIVI SU MUTUI

	31.12.2021	31.12.2022
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 0,00	€ 0,00
Interessi passivi su mutuo BANCA INTESA SANPAOLO S.P.A.	€ 31.427,20	€ 29.007,91
Interessi passivi su finanziamento ex UBI ora BPER	€ 8.166,63	€ 10.873,75
Spese su derivati per finanziamento ex UBI ora BPER	€ 2.344,44	€ 1.066,63
Interessi passivi su fido bancario	€ 0,00	€ 16,77
	€ 41.938,27	€ 40.965,06
	-€ 973,21	

d) 19) RETTIFICHE DI VALORE DI
ATTIVITA' FINANZIARIE

	31.12.2021		31.12.2022	
Svalutazioni	€	0,00	€	0,00
	€	0,00	€	0,00
				€ 0,00

E) Proventi e oneri straordinari

E) 20) PROVENTI

	31.12.2021		31.12.2022	
Donazioni	€	174.249,12	€	10.330,00
Sopravvenienze attive	€	5.815,11	€	103.182,95
Interessi attivi su conti correnti	€	3,69	€	0,97
Proventi del 5 per mille	€	4.000,00		2.000,00
Plusvalenze	€	1.779,17		0,00
	€	185.847,09	€	115.513,92
				-€ 70.333,17

Donazioni:

- Donazione da ospiti	€	10.330,00
-----------------------	---	-----------

Sopravvenienze:

- Saldi ATS anno 2021"	€	58.645,50
- Vendita appartamento eredità Franchini	€	22.000,00
- Indennità COVID da ATS	€	15.500,59
- Rettifiche costi del personale	€	6.862,86
- Altre	€	174,00

E) 21) ONERI

	31.12.2021		31.12.2022	
Sopravvenienze passive	€	11.910,56	€	4.979,76
Minusvalenze	€	0,00	€	1.875,54
	€	11.910,56	€	6.855,30
				-€ 5.055,26

Sopravvenienze:

- Fatture fornitori	€	2.906,61
- Nota di credito ATS	€	552,00
- Rimborso retta Signora Zanella	€	580,00
- Sanzione ATS Registro Stupefacenti	€	536,19
- Rettifiche costi del personale	€	298,35
- Altre	€	106,61

Minusvalenze:

- Disinvestimento AZIMUT	€	1.875,54
--------------------------	---	----------