



CONSUNTIVO ANNO 2023

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 04/05/2024



	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO		
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.384	12.762
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) migliorie su beni di terzi		
6) immobilizzazioni in corso ed acconti		
7) altre immobilizzazioni immateriali		
TOTALE I	3.384	12.762
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) terreni del patrimonio indisponibile	4.389.884	4.389.884
2) terreni del patrimonio disponibile	779.029	779.029
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	10.937.876	11.502.857
4) fabbricati del patrimonio disponibile	5.957.231	5.868.696
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile		
7) impianti e macchinari	254.529	288.145
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	19.358	21.557
9) mobili e arredi	62.797	78.522
10) mobili e arredi di pregio artistico	94.512	94.512
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	10.807	13.952
12) automezzi		
13) altri beni	6.708	10.259
14) immobilizzazioni in corso e acconti	2.671	2.671
TOTALE II	22.515.402	23.050.082
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali		
b) enti non-profit		
c) altri soggetti		
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate		
b) altri soggetti		
3) altri titoli		
TOTALE III		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	22.518.786	23.062.844
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I - RIMANENZE		
1) beni socio-sanitari	10.044	13.170
2) beni tecnico economici	72.416	68.652
3) attività in corso		
4) acconti	143.807	1.005
TOTALE I	226.267	82.827
II - CREDITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti	368.600	349.074
2) verso la Regione		
3) verso la Provincia		
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	35.370	34.797
5) verso Azienda Sanitaria	1.174.686	600.074

FONDAZIONE -ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S.ANNA E S.CATERINA -
31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	7.157	8.292
7) verso società partecipate		
8) verso Erario	81.151	30.187
9) per imposte anticipate		
10) verso altri soggetti privati	21.172	21.333
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		160.071
TOTALE II	1.688.135	1.203.828
III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali		
b) enti non-profit		
c) altri soggetti		
2) altri titoli	6.027.120	6.586.500
TOTALE III	6.027.120	6.586.500
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) cassa	3.806	4.476
2) c/c bancari	298.133	480.939
3) c/c deposito vincolato a Garanzia	25.000	25.029
4) c/c postale	121	16.431
TOTALE IV	327.060	526.875
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.268.583	8.400.030
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) ratei		9.277
2) risconti	545	428
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	545	9.705
TOTALE ATTIVO	30.787.915	31.472.579



Ente Morale Istituto Case di Riposo
S. Anna e S. Caterina
Il Presidente
(Dott. Gianluigi Pirazzoli)

Gianluigi Pirazzoli

FONDAZIONE -ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S.ANNA E S.CATERINA -
31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Fondo di dotazione		
1) all'1/1/2000	17.411.977	17.411.977
2) variazioni		
II contributi in c/capitale		
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti		
IV donazioni vincolate ad investimenti		
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)		
VI Riserve statutarie (arrotondamenti euro)	2	2
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	6.290.586	6.990.022
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	-1.122.560	-699.436
TOTALE A)	22.580.004	23.702.564
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per imposte, anche differite	909.715	859.714
2) per rischi	13.830	44.647
3) altri	798.313	505.397
TOTALE B)	1.721.858	1.409.758
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	185.206	182.298
D) DEBITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti		
2) per mutui e prestiti	508.965	1.162.527
3) verso banche	646.191	497.338
4) per acconti	15.045	16.098
5) verso fornitori	1.100.072	510.598
6) verso società partecipate		
7) verso la Regione		
8) verso la Provincia		
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale		
10) verso Azienda Sanitaria		
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		
12) tributari	94.196	82.037
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.569	108.824
14) verso personale dipendente	99.757	97.194
15) altri debiti verso privati	430.122	412.403
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	478.205	398.874
TOTALE D)	3.491.123	3.285.894
E) RATEI E RISCONTI		
1) ratei	29.903	19.693
2) risconti	2.779.822	2.872.372
TOTALE E)	2.809.724	2.892.065
TOTALE PASSIVO E NETTO	30.787.915	31.472.579



Ente Morale Istituto Case di Riposo
S. Anna e S. Caterina
Il Presidente
Dott. *Giuliano Pizzolli*

FONDAZIONE -ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S.ANNA E S.CATERINA -
31/12/2023

RENDICONTO GESTIONALE	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	8.199.912	8.083.063
a) rette	5.698.365	5.317.604
b) oneri a rilievo sanitario	2.444.741	2.706.903
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	56.806	58.557
d) altri ricavi	0	0
2) Costi capitalizzati	0	0
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	0	0
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	268.793	506.417
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	228.463	219.482
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	32.434	71.669
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.794	209.935
e) altri ricavi istituzionali	89	82
f) ricavi da attività commerciale	6.013	5.248
5) Contributi in conto esercizio	142.551	120.511
a) contributi dalla Regione	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	142.551	120.511
f) altri contributi da privati	0	0
TOTALE A)	8.611.255	8.709.992
B) Costi della produzione		
6) Acquisti beni:	89.573	124.846
a) beni socio sanitari	56.232	81.554
b) beni tecnico-economici	33.341	43.293
7) Acquisti di servizi	5.901.343	6.019.663
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	1.591	1.311
b) servizi esternalizzati	3.533.731	3.432.274
c) trasporti	21.066	14.607
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	854.815	756.826
e) altre consulenze	93.551	86.291
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	563.777	667.492
g) utenze	371.880	584.879
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	167.636	173.496
i) costi per organi Istituzionali	189.214	190.310
j) assicurazioni	57.267	54.696
k) altri	46.816	57.482
8) Godimento di beni di terzi	14.841	15.846
a) affitti		
b) canoni di locazione finanziaria		
c) service	14.841	15.846
9) Per il personale	2.313.486	2.174.898
a) salari e stipendi	1.669.201	1.561.362
b) oneri sociali	516.096	465.434
c) trattamento di fine rapporto	116.604	125.138
d) altri costi	11.585	22.964
10) Ammortamenti e svalutazioni	936.513	926.960
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	10.109	17.580
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	926.404	909.380
c) svalutazione delle immobilizzazioni		

	31/12/2023	31/12/2022
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	24.113	14.432
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	20.697	16.140
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	3.417	-1.708
12) Accantonamenti ai fondi rischi	50.000	256.989
13) Altri accantonamenti	60.000	60.000
14) Oneri diversi di gestione	231.336	225.960
a) costi amministrativi	63.575	68.780
b) imposte non sul reddito	77.961	66.248
c) tasse	82.464	83.691
d) altri	5.075	5.046
e) minusvalenze ordinarie	2.191	1.175
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	71	1.021
g) contributi erogati ad aziende non-profit		
TOTALE B)	9.621.206	9.819.595
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.009.951	-1.109.604
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in società partecipate		
b) da altri soggetti		
16) Altri proventi finanziari	64.551	67.363
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	60.855	65.900
b) interessi attivi bancari e postali	3.693	1.459
c) proventi finanziari diversi	2	4
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	63.691	25.624
a) su mutui	41.115	21.959
b) bancari	20.434	3.638
c) oneri finanziari diversi	2.142	28
TOTALE C)	860	41.738
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di altri valori mobiliari		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di altri valori mobiliari		
TOTALE D)		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	2.764	486.820
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.764	1.561
b) plusvalenze straordinarie		485.259
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie		
21) Oneri da:		
a) minusvalenze straordinarie		
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		
TOTALE E)	2.764	486.820
Risultato prima delle imposte	-1.006.326	-581.045
22) Imposte sul reddito		
a) irap	84.883	82.986
b) ires	31.351	35.405
23) Utile o (perdita) di esercizio	-1.122.560	-699.436



Ente Morale Istituto Case di Riposo
S. Anna e S. Caterina
Il Presidente
Dott. Gianluigi Pirazzoli

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA



*Sede Legale VIA PIZZARDI N. 30 - BOLOGNA
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche del Tribunale di Bologna al n.91*

C.F. n. 80007750377 - P.IVA n. 00816600373

Bilancio al 31/12/2023

Data costituzione dell'Ente e riconoscimento giuridico

L'Ente è stato riconosciuto con R.D. in data 15/10/1875.

E' riconosciuto come persona giuridica privata ai sensi dell'art. 12 C.C. con sentenza 3 febbraio – 13 aprile 1989 n. 306 della Corte d'Appello di Bologna; costituito nella forma giuridica di Fondazione di diritto privato secondo le disposizioni del D.Lgs. 207/2001. Già iscritto nel registro delle persone giuridiche presso il Tribunale di Bologna al n. 135, attualmente iscritto nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche Private istituito e tenuto presso la Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art. 7 D.P.R. n. 361/2000 al n. 91 d'ordine.

Attività Istituzionali svolte

L'Ente Morale svolge attività di Casa di Riposo presso la quale risiedono diverse tipologie di Residenti, a seconda del differente grado di autosufficienza, ai quali vengono prestati servizi socio-assistenziali e servizi di natura socio-sanitaria, anche in regime di convenzione con gli Enti del Servizio Sanitario nazionale e gli Enti locali del territorio.

Si forniscono di seguito i dati statistici così come da "classificazione regionale degli Ospiti", mettendo a confronto le presenze medie annue con riferimento agli esercizi 2022 e 2023. L'anno 2023 si è chiuso con una variazione complessivo media, rispetto al 31/12 dell'esercizio precedente, pari a circa +10 presenze medie, elemento che evidenzia come il tasso di occupazione sia notevolmente ripreso dopo la forte flessione del periodo pandemico; (il 2023 è stato comunque segnato dalla carenza di personale sanitario che ha limitato la possibilità di accogliere nuovi ospiti).

Di seguito il dettaglio:

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

	31/12/2022	31/12/2023	scostamenti
Ospiti CRA - Casa Residenza Anziani	107	111	4
Ospiti Casa di Riposo S. Anna	73	79	6
Ospiti S. Caterina	0	0	0
TOTALE	180	190	10

Relativamente allo svolgimento dell'attività istituzionale si segnala quanto di seguito indicato:

- nell'anno 2023 la Fondazione ha riorganizzato tutti i servizi e destinato importanti risorse sia umane che economiche per raggiungere i requisiti di sicurezza e di salvaguardia della salute di tutti i residenti e di tutto il personale operante, adeguando l'organizzazione aziendale e la struttura, ai parametri richiesti dalle disposizioni di volta in volta emanate dall'I.I.S. e dalla Regione;
- nel corso dell'anno oltre alle gravi problematiche dovute ai rincari generalizzati nell'acquisto di tutti i fattori produttivi e servizi che hanno subito la forte pressione dell'indice Istat registrato a fine 2022, la criticità più importante è stata quella di reperire e contrattualizzate in maniera stabile figure professionali sanitarie (sia infermieristiche che mediche), vincolando l'organizzazione a calmierare gli accessi soprattutto nei reparti CRA contrattualizzati con l'Azienda sanitaria.

Criteri di redazione del Bilancio d'esercizio

Nel corso dell'anno 2012, l'Ente ha deciso di adeguare la propria struttura contabile (e conseguentemente anche i relativi documenti contabili di sintesi, fra cui la presente Nota Integrativa) a quelli previsti per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona – ASP-, stabiliti dalla Regione Emilia Romagna, di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati quindi redatti secondo le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e, ove non fosse stato possibile applicare i criteri di redazione/valutazione stabiliti dalla DGR e dalle successive indicazioni di prassi regionale in materia contabile (ci si riferisce in particolare alla "sterilizzazione" degli ammortamenti ed alla relativa gestione dei contributi in c/capitale, ovviamente non applicabile ad un Soggetto profit privato), data la natura privatistica della nostra Fondazione, si è fatto riferimento ai più generali principi civilistici.

La presente nota integrativa, è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio¹.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

¹ Ai sensi dell'art. 16 del D. Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "riserve per arrotondamenti euro" del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Ai sensi dell'Art. 2423 bis comma 1° punto 6, si precisa che i criteri utilizzati nella valutazione delle poste contenute nel bilancio chiuso al 31/12/2015, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti, se presenti, sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Tale posta contabile non è presente al 31/12/2023

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente espressi dalle

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

aliquote di seguito evidenziate², relativamente ai beni presenti al 31/12/2023, invariate rispetto agli esercizi precedenti:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 20%
- Altre immobilizzazioni immateriali: sulla base della durata contrattuale, in assenza, in 5 esercizi.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento, pertanto il loro valore residuo contabile è pari a zero.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2022	12.762
Valore al 31/12/2023	3.384
Variazione	- 9.378

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	12.762
(+) Acquisizioni dell'esercizio	731
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 10.109
Valore al 31/12/2023	3.384

Trattasi di software e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati *al costo di acquisizione*.

Altre immobilizzazioni immateriali

Detto conto contiene unicamente costi per Consulenze a valenza pluriennale, sostenute nel corso degli esercizi precedenti.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter

² Se presenti, le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e dal DM 31/12/88 e più analiticamente di seguito evidenziate con riferimento ai beni presenti al 31/12/2023 (ove difforni si sono adottate quelle di cui al DM citato, rendendole pertanto invariate rispetto agli esercizi precedenti):

- * Fabbricati: 3%;
- * Impianti e Macchinari 12.5%
- * Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- * Mobili e arredi: 12%;
- * Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- * Automezzi: 25%;
- * Altri beni (valori e Arredi ex ospiti): 12%;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (*o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza*), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente anche a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007; parimenti non sono oggetto di ammortamento i lavori in corso afferenti le immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2022	23.050.082
Valore al 31/12/2023	22.515.402
Variazione	- 534.680

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

1) Terreni del patrimonio indisponibile (Istituzionali)

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	4.389.884
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2023	4.389.884

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	779.029
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2023	779.029

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile (Istituzionali)

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	11.502.857
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	5.225
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 570.205
Valore al 31/12/2023	10.937.877

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione; di seguito si dettagliano gli interventi principali:

- lavori idraulici pari ad € 5.225,00

4) Fabbricati del patrimonio disponibile (Altri Fabbricati)

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	5.868.696
(+) Acquisizioni dell'esercizio	341.959
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 253.425
Valore al 31/12/2023	5.957.230

E' stato iscritto nell'ambito di tale categoria, per un valore stimato pari ad € 341.959 (comprensivo di spese notarili e imposte), n. 1 immobile sito in Bologna frutto di un Contratto di Vitalizio stipulato in cambio della futura accoglienza del proprietario, che comunque lo occuperà fino al momento dell'ingresso in struttura, che avverrà su sua esplicita richiesta.

6) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	288.145
(+) Acquisizioni dell'esercizio	27.262
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissione	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessione	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 60.878
Valore al 31/12/2023	254.529

Nel corso dell'esercizio 2023 si è proceduto ad effettuare lavori di revisione di n. 2 ascensori, con la sostituzione di parti elettriche e meccaniche per garantirne l'efficienza ed integrità.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

7) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	21.557
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.614
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	6.145
(-) Dismissioni/cessioni dell'esercizio	- 8.270
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 5.688
Valore al 31/12/2023	19.358

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di attrezzature atte alla movimentazione passiva degli Ospiti e a strumenti per il controllo dei parametri vitali.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a dismettere attrezzature non più funzionanti, ma non completamente ammortizzate, rilevando quindi componenti negative di reddito pari ad €1.855,00 (minusvalenze ordinarie).

8) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	78.522
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	6.427
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni/dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 22.152
Valore al 31/12/2023	62.797

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono principalmente da riferirsi all'acquisto di arredi, in particolare letti sostituiti in seguito al danneggiamento delle loro parti elettriche.

9) Mobili e arredi di pregio artistico

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	94.512
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2023	94.512

10) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Valore al 31/12/2022	13.952
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.424
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni/dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 10.569
Valore al 31/12/2023	10.807

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi agli acquisti di pc/tablet per la somma di € 1.446,00 in sostituzione di vecchi apparecchi non più funzionanti e alla sostituzione dell'impianto "switch" per la somma di € 5.978,00 danneggiato da una perdita d'acqua nel locale del server aziendale.

11) Automezzi

Non presenti.

12) Altri Beni

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	10.259
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni/dismissioni dell'esercizio	- 1.297
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	1.229
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 3.483
Valore al 31/12/2023	6.708

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a dismettere attrezzature non più funzionanti, ma non completamente ammortizzate, rilevando quindi un componente negativo di reddito per € 67,00 contabilizzato nell'ambito delle minusvalenze ordinarie.

13) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	2.671
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a impianti e macchinari)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2023	2.671

III - Immobilizzazioni Finanziarie

La valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare l'Ente possiede titoli a carattere Partecipativo, valutati al costo di acquisizione incrementato degli eventuali oneri accessori di imputazione diretta

Nel caso di durevole riduzione di valore rispetto al costo d'acquisto (prendendo quale parametro di riferimento il presunto valore di realizzo netto futuro) si dovrà procedere ad imputare le differenze negative rispetto al costo d'acquisizione allo specifico conto di

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

svalutazione, di cui al punto D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie – del Conto economico³.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2022	0
Valore al 31/12/2023	
Variazione	0

1) Partecipazioni

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

- Rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie di consumo e da prodotti finiti e sono valorizzate al costo ultimo di acquisizione. La quantificazione fisica deriva dalla procedura di magazzino in uso presso l'Ente.

Rimanenze

Valore al 31/12/2022	82.827
Valore al 31/12/2023	226.267
Variazione	143.440

1) - 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2022	13.170
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2022	68.652
Valore totale rimanenze al 2022	81.822
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	- 3.126
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	3.764
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2015	10.044
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2015	72.416
Valore totale rimanenze al 31/12/2023	82.460

4) – Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Acconti a fornitori al 31/12/2022	1.005
Valore totale acconti a fornitori al 31/12/2022	1.005
(±) Variazione acconti a fornitori	143.807
Valore totale acconti a fornitori al 31/12/2023	143.807

³ Venendo meno le motivazioni della svalutazione, negli esercizi successivi si dovrà operare una rivalutazione.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto:

mediante l'esposizione al netto di eventuale Fondo di svalutazione crediti, che rappresenti le condizioni economiche generali e oggettivi dei singoli debitori (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.).

Crediti

Valore al 31/12/2022	1.203.828
Valore al 31/12/2023	1.688.135
Variazione	484.307

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	totale
Valore Nominale	378.266	35.370	1.174.686	1.588.322
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023	9.666	-		9.666
Valore di realizzo al 31/12/2023	368.600	35.370	1.174.686	1.578.656

Descrizione	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale	81.151	7.157	24.624		112.932
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023	0		3.453		3.453
Valore di realizzo al 31/12/2023	81.151	7.157	21.171	0	109.479

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Il valore di realizzo al 31/12/2023 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali⁴:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	368.600			368.600
Crediti verso Regione				-
Crediti verso Provincia				-
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	35.370			35.370
Crediti verso Azienda sanitaria	1.174.686			1.174.686
Crediti verso Erario	7.157			7.157
Crediti verso Stato e altri Enti pubblici	81.151			81.151
Crediti verso altri soggetti privati	21.171			21.171
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere				-
Totale	1.688.135	-	-	1.688.135

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile; sono state quindi valutate al minor valore tra: il costo di acquisto (*in caso di donazione il valore attribuito in sede di accettazione della donazione*) e presunto valore di realizzo netto futuro:

- per i titoli quotati, il valore di realizzo futuro, è dedotto dalla quotazione alla data di chiusura dell'esercizio;
- per titoli non quotati, il valore di realizzo avviene attraverso la valutazione di titoli simili per affinità di soggetto emittente e durata.

Relativamente ai soli titoli non quotati, nell'impossibilità di individuare parametri oggettivi connessi al presunto valore di realizzo futuro, la valutazione è stata effettuata al costo storico d'acquisto.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2022	6.586.500
Valore al 31/12/2023	6.027.120
Variazione	- 559.380

1) Partecipazioni

Non risultano presenti titoli aventi carattere partecipativo

⁴ Così come stabilito dal disposto combinato degli art. 2424 e 2427 comma 1) punto 6

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore altri titoli al 31/12/2022	6.586.500
Valore Fondo Svalutazione titoli al 31/12/2022	-
Valore altri titoli al 31/12/2022	6.586.500
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.151.019
(-) Cessioni	- 2.710.399
(+) Utilizzo Fondo svalutazione titoli	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
Valore al 31/12/2023	6.027.120

Rappresentano valori mobiliari aventi natura azionaria (ma non a carattere partecipativo) e altre tipologie di valori mobiliari quali titoli obbligazionari e fondi di investimento.

La caratteristica comune risulta essere quella del facile smobilizzo ed anche, in relazione alla loro scadenza, quella di permanere nel bilancio dell'Ente per un breve periodo.

Al fine di garantire risorse per lo svolgimento dell'attività istituzionale nel corso dell'anno 2023 la Direzione ha proseguito nella politica di diversificazione degli investimenti mobiliari (portafoglio titoli), al fine di frazionare i rischi e perseguire sempre miglior redditività, tenendo altresì conto delle forti esigenze di liquidità a copertura dei progetti istituzionali in corso che non hanno permesso il reinvestimento dei titoli in scadenza nell'anno.

Nel corso del 2023 per sopperire alle suddette esigenze di liquidità è stato anche programmato ed attuato un piano di smobilizzo degli investimenti in portafoglio, cogliendo le opportunità di crescita del mercato locale.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2022	526.875
Valore al 31/12/2023	327.060
Variazione	-199.815

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Denaro e valori in cassa	4.476	3.806	- 670
Conti correnti bancari	505.968	323.133	- 182.835
Conti correnti postali	16.431	121	- 16.310
Totale	526.875	327.060	- 199.815

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2022	9.277
Valore al 31/12/2023	0
Variazione	-9.277

Risconti attivi

Valore al 31/12/2022	428
Valore al 31/12/2023	545
Variazione	117

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su quota associazione	175
Risconti attivi su abbonamenti annuali	370
Totale	545

Non sussistono al 31/12/2023 ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Conti d'ordine

Non sono presenti conti d'ordine nel bilancio dell'Ente.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 (non sono movimentate le poste di contributo/donazioni in c/capitale in quanto non è applicabile alla Fondazione, al contrario di ciò che avviene per le Asp, la "sterilizzazione degli ammortamenti").

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2022	23.702.564
Valore al 31/12/2023	22.580.004
Variazione	-1.122.560

	Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
I	Fondo di dotazione:	17.411.977			17.411.977
	1) iniziale	-			-
	2) variazioni				
II	Contributi in c/capitale				
	Contributi in conto capitale vincolati ad				
III	investimenti				
IV	Donazioni vincolate a investimenti				
	Donazioni di immobilizzazioni (con				
V	vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie				
VII	Utili portati a nuovo	6.990.022		699.436	6.290.586
VIII	Perdita dell'esercizio	- 699.436			- 1.122.560
	Totale	23.702.563	-	699.436	22.580.003

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato al momento del passaggio al sistema di contabilità economica della Fondazione ed analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale dell'anno 2000, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, non ha subito modificazioni.

VII – Utili portati a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui il CDA, in conformità con quanto stabilito nello Statuto della Fondazione, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione; al momento si è solo deliberato di procedere con la copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

VII – Perdita dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in oggetto.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2023 la gestione evidenzia una perdita pari a Euro 1.122.560.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2022	1.409.758
Valore al 31/12/2023	1.721.868
Variazione	312.110

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2023
Fondo per imposte	859.714	-	50.000	909.714
Totale	435.603	-	50.000	909.714

E' istituito per far fronte ad accertamenti in corso . Più in dettaglio tale fondo è stato stanziato a fronte di un contenzioso in materia di ICI/IMU, relativamente al quale l'Ente si è costituito in giudizio a difesa delle proprie posizioni.

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2023
Fondo per cause civili e vertenze legali in corso	44.647	30.817	-	13.830
Fondo per rischi su crediti diversi	-	-	-	-
Totale	44.647	30.817	-	13.830

3) Altri fondi (per oneri)

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2023
Fondo per spese legali	62.164	- 20.412	60.000	101.752
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	2.317	- 2.006		311
F/do rinnovi contrattuali personale dipendente	100.000	- 33.941		66.059
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	236.400	- 141.346	143.520	238.574
F/do miglioramento l'efficienza dei servizi	15.677	- 9.396		6.281
Fondo per rendite vitalizie e lagati	-	-	310.000	310.000
Fondo Quote regalie accantonate Ospiti	88.837			75.333
Totale	505.395	- 207.101	513.520	798.310

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti effettuati nel rispetto dei principi di prudenza e competenza economica; gli stanziamenti più significativi sono quelli a:

- Fondo spese legali, stanziato a copertura dei costi programmati per le vertenze legali in corso;
- Fondo rendite vitalizie con riferimento alla sottoscrizione del contratto di vitalizio con cessione della proprietà di un immobile, come già evidenziato nella sezione immobilizzazioni "Altri fabbricati";
- Fondo Quote regalie, riguarda la quota giornaliera fissa della pensione a disposizione per le spese personali dei residenti in regime di convenzione con il Comune di Bologna. Le quote non utilizzate all'atto della chiusura della posizione degli ospiti vengono restituite al Comune

I decrementi sono invece da imputarsi unicamente all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica.

Si precisa infine che gli accantonamenti inerenti i costi del personale dipendente e delle quote per le regalie degli Ospiti, trovano in contropartita non una voce di accantonamento, bensì la relativa voce di costo d'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. L'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è quindi a carico della Fondazione fino al 2007, successivamente, secondo il nuovo sistema previdenziale, viene registrata nel conto di Costo del Personale e versata periodicamente, all'Inps per i dipendenti che non hanno scelto la previdenza complementare, oppure alle singole gestioni previdenziali private.

La valutazione corrisponde all'effettivo importo rivalutato da erogare a tale categoria di dipendenti alla data del 31/12/2023 per le quote dei dipendenti ancora in servizio e assunti prima del 2007.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Valore al 31/12/2022	182.298
Valore al 31/12/2023	185.206
Variazione	2.908

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Accantonam.	3
FONDO TFR	182.298	- 33	2.941	185.206
Totale	417.841	- 33	2.941	185.206

Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Debiti verso istituti di credito. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2023.
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2023 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2023 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio prestato.

Debiti

Valore al 31/12/2022	3.286.894
Valore al 31/12/2023	3.491.123
Variazione	204.229

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				-
Debiti per mutui e prestiti		508.965	-	508.965
Debiti verso banche	646.191	-	-	646.191
Debiti per acconti	15.045		-	15.045
Debiti verso fornitori	1.100.072	-	-	1.100.072
Debiti verso società partecipate		-	-	-
Debiti verso la Regione		-	-	-
Debiti verso la Provincia		-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale		-	-	-
Debiti verso Azienda Sanitaria		-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici				
Debiti Tributarî	94.196		-	94.196
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	118.569	-	-	118.569
Debiti verso personale dipendente	99.757	-	-	99.757
Altri debiti verso privati	49.455	380.667		430.122
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	478.205		-	478.205
Totale	478.205	889.632	-	3.491.122

1) Debiti verso soci per finanziamenti

non presenti

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2022	1.162.527
(-) Rimborso rate	- 653.562
(+) Accensione di nuovi mutui	
Valore al 31/12/2023	508.965

Nel corso del 2018-2020 sono stati accesi due finanziamenti presso un Istituto di credito per la copertura delle spese derivanti dal contratto di appalto per la ristrutturazione del nucleo posto al 2° piano dello stabile S. Anna e per gli interventi straordinari all'edificio principale (migliorie al "Cappotto" per il risparmio energetico). Entrambi i finanziamenti erano stati contratti per la durata di 36 mesi poi prorogati per effetto delle misure di "aiuto" nel periodo pandemico.

Il primo si è concluso al 30/06/2024 il secondo al 31/12/2024.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

3) Debiti verso banche

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Banche (per anticipazione di cassa)	497.338	646.191	148.853
Totale	497.338	646.191	148.853

Nell'esercizio 2023 si è ricorso all'utilizzo di forme di anticipazione del credito presso gli Istituti di credito a causa delle irregolarità temporale degli incassi da parte soprattutto delle pubbliche amministrazioni.

4) Debiti per acconti

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti Verso Utenti per arretrati pensione	16.098	15.045	- 1.053
Totale	16.098	15.045	- 1.053

Nel mese di Dicembre vengono incassate le pensioni con la quota di 13ma degli utenti assistiti dal Comune di Bologna in conto anticipi a "sconto" delle competenze del mese di Gennaio dell'anno successivo.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Debiti per fornitura di beni e servizi	510.598	1.100.072	589.474
Totale	510.598	1.100.072	589.474

L'incremento è principalmente dovuto allo slittamento dei pagamenti fornitori in scadenza nel mese di Dicembre liquidati e contabilizzati nella prima decade del mese di gennaio 2024.

6) Debiti verso società partecipate

non presenti

7) Debiti verso la Regione

non presenti

8) Debiti verso la Provincia

non presenti

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

non presenti

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

non presenti

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2023
Debiti tributari:	
Iva a debito	-
Erario c/ritenute lavoro autonomo	12.369
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	77.257
Irap	4.570
Ires	
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	
Inps	93.964
Inpdap	3.834
Inail	955
Fondo assistenza Sanitaria	874
TFR fondo INPS	6.436
TFR altre gestioni	12.506
Debiti verso personale dipendente:	
debiti v/dipendenti	99.756
cessioni del quinto	549
verso sindacati	353
Altri debiti verso privati:	
Verso utenti	376.831
cauzioni inquilini	38.280
cauzioni diverse	378
Altri debiti verso privati:	
Fatture da ricevere	478.205
debiti V/collaboratori	13.706
Totale	1.220.823

D) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2022	19.693
Valore al 31/12/2023	29.903
Variazione	10.210

Risconti passivi

Valore al 31/12/2022	2.872.372
Valore al 31/12/2023	2.779.822
Variazione	-92.550

Al 31/12/2023, non sussistono ratei e risconti con durata superiore a cinque anni.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Importo
Su interessi passivi bancari	23.464
su gestioni finanziarie	6.439
Totale	29.903

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su fitti attivi	3.000
Contributi Bonus Facciate - sterilizzazione ammortamento	2.776.822
Totale	2.779.822

I Ratei Passivi per € 23.464 si riferiscono contabilizzazioni di oneri ed interessi bancari per utilizzo dell'affidamento di cassa e per € 6.439 da gestioni finanziarie del patrimonio investito.

I Risconti Passivi si riferiscono per la quota di € 3.000,00 ad un fitto terreno per la parte già contabilizzata ma di competenza 2024 e per € 2.776.822 per il contributo bonus facciate 90% di cui la fondazione ha usufruito nel 2021 per la sterilizzazione delle quote di ammortamento negli anni a venire.

Conti d'ordine

Non sono presenti conti d'ordine nel bilancio dell'Ente.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con l'emissione del documento contabile.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2023.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Impegni, garanzie, rischi

Non sono stati rilevati costi a fronte di impegni e garanzie.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2022	8.709.992
Valore al 31/12/2023	8.611.255
Variazione	- 98.737

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
rette	5.698.365
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.444.741
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
prestazioni specialistiche	56.806
Altri ricavi:	
da utilizzo patrimonio immobiliare	228.463
concorsi rimborsi e recuperi da attività diverse	32.434
Altri ricavi:	150.446
Totale	8.611.255

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

2) Costi capitalizzati

Detta categoria di ricavo non è stata rilevata nel corso dell'esercizio.

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2023 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	228.463
Fitti attivi da fondi e terreni	11.700
Fitti attivi da fabbricati urbani	216.763
Altri fitti attivi istituzionali	
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	32.434
rimborsi spese condominiali ed altre da conduttore	16.877
rimborsi INAIL	6.157
rimborsi spese vendita	212
rimborsi assicurativi	5.470
altri rimborsi diversi	3.718
Plusvalenze ordinarie:	-
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	1.794
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	1.794
Altri ricavi istituzionali:	
ribassi abbuoni, sconti e arrotondamenti	
Ricavi da attività commerciale:	6.102
Ricavi per attività di mensa	6.013
Ricavi da esercizi diversi non istituzionali	89
Totale	268.793

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio	142.551
Contributi L160/2019 (ster ammort)	92 .551
Contributi in C/esercizio	50.000

Il Contributo L.160/2019 si riferisce alla contabilizzazione del lavoro "Cappotto termico".
Il contributo di € 50.000 riguarda l'assegnazione all'Ente del Contributo Energia di cui al DL 144 del 23/9/2022.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2022	9.819.595
Valore al 31/12/2023	9.621.206
Variazione	-198.389

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
medicinali ed altri prodotti terapeutici	7.621
Presidi per incontinenza	42.884
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	2.833
Altri beni socio sanitari	186
per l'igiene personale	2.708
Totale	56.232

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	2.988
beni ed altro materiale di cucina	1.183
Materiale per pulizie	15.073
cancelleria e stampati	5.969
Articoli di manutenzione	6.183
materiale guardaroba	87
Carburanti e lubrificanti (spese esercizio automezzi)	810
Altri beni tecnico-economici	1.048
Totale	33.341

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importo
Appalto gestione attività socio assistenziale	1.591
Totale	1.591

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	5.121
Servizio lavanderia e lavanolo	118.770
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	10.491
Servizio di ristorazione (mensa)	672.604
Servizio di vigilanza	10.248
gestione integrata servizi socio-assistenziali	2.213.985
elaborazione paghe	24.441
servizio pulizie	77.519
servizio portierato - guardia notturna	175.680
servizio manutenzione	130.076
altri servizi diversi	94.796

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	15.039
Altre spese di trasporto	6.027
Totale	21.066

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze sanitarie:	854.815
Infermieristiche	741.678
Mediche	113.137
Altre consulenze:	93.551
amministrative	72.051
tecniche	14.454
legali	7.046
Totale	948.366

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie-assistenziali (oss, animazione, educatori)	476.137
Collaborazioni mediche TDR	
Collaborazioni infermieristiche	78.707
Collaborazioni tecniche	8.933
Amministrative	
Totale	563.777

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	26.250
Energia elettrica	169.977
Gas e riscaldamento	132.070
Acqua,	43.582
Totale	371.879

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Fabbricati istituzionali	64.913
Fabbricati urbani	3.581
Impianti e macchinari	73.564
manutenzione software/hardware	25
automezzi	0
altre manutenzioni e riparazioni	25.553
Totale	167.636

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	189.214
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile	
Totale	189.214

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Responsabilità civile (Rct e Rco)	30.750
Incendi e furti	23.705
RCD amministratori	2.812
Totale	57.267

k) Altri costi

Descrizione	Importo
costi di pubblicità	1.098
oneri, vitalizi, legati	-
aggiornamento e formazione al personale dipendente	4.347
acquisti per la gestione di attività generali	-
costi per franchigie assicurative	82
altri servizi	41.289
Totale	46.816

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	14.840
Totale	14.840

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.668.214
variazione fondo ferie e festività non godute e straordinari	987
Totale	1.669.201

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	497.021
Inail	19.074
Totale	516.095

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	116.603
Totale	116.603

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
altri costi per il personale dipendente	11.585
Totale	11.585

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	10.109
Totale	10.109

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	926.404
Totale	926.404

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

La Fondazione al 31/12/2023 non ha proceduto ad operare alcuna svalutazione specifica.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel corso del 2023 non si è ritenuto opportuno procedere a svalutazioni specifiche di crediti, in assenza di situazioni di insolvenza, anche presunta, da parte dei debitori dell'Ente (utenti/inquilini).

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

Descrizione	Importo
Variazione delle rimanenze finali di beni socio-sanitari	20.696,00

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici

Descrizione	Importo
Variazione delle rimanenze finali di beni tecnico-economici	3.416,00

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	60.000
per accertamenti in atto o presunti	50.000
Totale	110.000

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Non presente

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	710
Spese di rappresentanza	842
Spese condominiali	25.368
Quote associative (iscrizioni)	9.125
Oneri bancari	18.994
abbonamenti a riviste	951
Altri costi amministrativi	7.985
Totale	63.975

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	69.227
Tributi a consorzi di bonifica	619
Imposta di registro	5.619
Imposta di bollo	126
Altre imposte non sul reddito	2.370
Totale	77.961

c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	82.463
Smaltimento rifiuti	81.837
Tassa di proprietà automezzi	219
altre tasse	407
Altri oneri diversi di gestione:	5.075
Altri oneri diversi di gestione:	4.815
perdite su crediti	10
ribassi abbuoni sconti passivi	250
Totale	87.538

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione/dismissione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie e di mobili arredi	2.191
Totale	2.191

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Altre sopravvenienze passive	71
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	
Altre insussistenze dell'attivo	-
Totale	71

B) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2022	67.363
Valore al 31/12/2023	64.551
Variazione	-2.812

15) Proventi da partecipazioni

La Fondazione non possiede titoli a carattere partecipativo.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	60.856
Interessi attivi bancari e postali	3.693
Proventi finanziari diversi	2
Totale	64.551

Per quanto riguarda le somme esistenti presso i depositi e conti correnti, nonché relativamente ai valori mobiliari, i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza al netto delle relative ritenute alla fonte subite, in quanto per l'Ente rappresentano un onere fiscale ("nettista").

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	41.115
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte istituto di credito)	20.434
Altri oneri finanziari diversi	2.142
Totale	63.691

Gli interessi passivi su finanziamenti si riferiscono, come già evidenziato, ai finanziamenti accesi nel corso degli esercizi precedenti, presso Banca BPM SPA oltre agli ordinari interessi sugli scoperti di conto per anticipazione fatture o affidamento di cassa utilizzati per le esigenze di ordinaria liquidità

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 31/12/2022	0
Valore al 31/12/2023	0
Variazione	0

18) Rivalutazioni

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni di attività finanziarie.

C) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31/12/2022	486.820
Valore al 31/12/2023	2.764
Variazione	-484.056

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.764
Plusvalenze straordinarie:	-
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	-
Sopravvenienze attive	-
Totale	2.764

Trattasi delle donazioni da parte di privati in segno di ringraziamento all'Ente.

21) Oneri da :

Non sono state contabilizzate minusvalenze straordinarie nel corso del 2023.

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2022	118.391
Valore al 31/12/2023	116.234
Variazione	-2.157

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	84.883
Totale	84.883

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota del 3,90% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	31.351
Totale	31.351

L'IREs iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti: con aliquota ridotta del 12% sui ricavi derivanti dall'attività commerciale (Reddito d'Impresa) e dal possesso del patrimonio immobiliare (Redditi Fondiari).

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di Euro 1.122.560. Si precisa che lo stesso verrà riportato a nuovo e coperto, come da proposta del CDA, con gli utili degli esercizi pregressi, capienti per la copertura anzidetta.

Attività della Fondazione

L'attività della Fondazione nell'anno 2023 si è svolta in un contesto ancora caratterizzato da incertezze che investono l'intero settore sociosanitario, seppure con una intensità più contenuta rispetto al periodo pandemico. Permangono le misure atte a contenere la diffusione dell'infezione Covid – 19, i cui effetti clinici sono ormai decisamente più blandi. In questo ambito, la Fondazione ha tenuto aggiornato il proprio sistema di contrasto all'infezione virale che ha permesso, nel corso del 2023, un tasso di positività interno a livelli marginali. Per quanto concerne l'andamento dell'attività istituzionale, ovvero una previsione delle presenze medie degli Ospiti, si può affermare che, così come avvenuto per l'anno 2022, la domanda assistenziale sia costituita esclusivamente da persone non autosufficienti e/o gravemente non autosufficienti, che si accompagna ad un peggioramento delle condizioni fisiche di residenti già presenti in struttura.

I fattori di criticità più rilevanti, oltre ai costi per gli interventi strettamente correlati alla pandemia, ormai consolidati nell'ultimo triennio, risultano connessi al noto incremento del costo dell'energia, al reperimento di risorse umane e al costo del denaro.

È doveroso precisare, che, grazie agli investimenti per l'efficientamento energetico, alla chiusura dello stabile denominato S. Caterina (prima per utilizzarlo quale struttura Covid poi per carenza di personale sanitario) e alle favorevoli temperature invernali, i costi energetici sono notevolmente diminuiti pur rimanendo un costo importante per la struttura. La Fondazione ha inoltre partecipato ad un bando per l'assegnazione di sostegni per i maggiori costi energetici sostenuti nel 2022 alle Fondazioni, risultando assegnataria di un rimborso che sarà liquidato nel 2024.

Resta aperta, invece, la questione riguardante il reperimento delle risorse umane che oggi riguarda non solo quelle nell'ambito strettamente sanitario, bensì quello di natura propriamente assistenziale. Quanto ai costi del personale, si assiste alla ripresa della

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

contrattazione nazionale nelle varie tipologie associative, generando un forte sbilanciamento e quindi ulteriore contrazione di offerta con un significativo incremento del costo.

Sul piano dei ricavi istituzionali, gli Organi Regionali deputati alla programmazione, durante gli anni seguenti alla pandemia, 2023 compreso, hanno emanato alcuni provvedimenti di sostegno al settore sociosanitario ma non sufficienti a compensare l'incremento dei costi.

La Fondazione proseguirà anche nel 2024 con politiche atte a sviluppare l'utilizzo dello stabile Santa Caterina per gli anni a venire, diversificandone la destinazione d'uso, al fine di reperire risorse continuative da impiegare in ambito istituzionale.

Andamento della gestione

Le linee della gestione hanno perseguito obiettivi di qualità, efficienza ed efficacia. L'attività si è svolta secondo gli indirizzi della programmazione sociosanitaria regionale, nel rispetto dei criteri di Accreditamento e di appropriatezza delle prestazioni e delle diverse disposizioni istituzionali.

Nel 2023 la Fondazione ha sottoscritto la convenzione CRA per 20 posti rinunciando a n. 20 posti letto in conseguenza delle gravi criticità segnalate in precedenza, legate alla sostenibilità.

Nel mese di febbraio del 2023 la Fondazione ha assegnato al Consorzio Kursana l'appalto per la gestione dei servizi socioassistenziali nei nuclei accreditati.

I servizi alberghieri offerti dalla Fondazione sia nei nuclei accreditati/convenzionati che in quelli in regime privato sono in grado di offrire un livello studiato sulle specifiche necessità del residente; il servizio di ristorazione avvalendosi della consulenza della dietista presente ogni giorno in struttura, offre linee di menù che tengono conto di ciascuna esigenza individuale.

Nel mese di Marzo 2023 l'Ente Certificatore KIWA – CERMET ha effettuato la Visita di Sorveglianza secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015; il sistema di Gestione per la Qualità è risultato conforme ai criteri di audit e considerato efficace nell'assicurare il soddisfacimento degli obiettivi. I dati di gestione evidenziano l'elevata capacità della Fondazione di soddisfare mission, valori e attese delle parti interessate.

La Fondazione al fine di mantenere e far crescere il Sistema di Gestione Qualità è sempre impegnata nell'aggiornamento della Politica per la Qualità, rivalutata ed aggiornata a livello direzionale alla data del 02/12/2023; è in visione in bacheca per dipendenti, residenti e familiari ed è stata inoltrata via e-mail a seguito dell'aggiornamento.

La revisione ha visto l'inserimento relativo all'adozione del MOGC (D.Lgs. 231/01) da parte della Fondazione con l'obiettivo di promuovere un comportamento etico del personale garantendo il rispetto, la chiarezza e la trasparenza delle leggi e delle regole.

La Fondazione ritiene che l'adozione del M.O.G.C. costituisca un'opportunità importante di verifica, revisione e integrazione dei processi decisionali e applicativi dell'Ente, nonché dei sistemi di controllo dei medesimi, nella prospettiva di rafforzare l'impegno verso correttezza e trasparenza a cui l'attività si è sempre orientata.

Il M.O.G.C., infatti, rappresenta un valido strumento di sensibilizzazione nei confronti di tutti i dipendenti e di tutti gli altri soggetti cointeressati (fornitori, partner e collaboratori a diverso titolo), affinché gli stessi, nell'espletamento delle proprie attività, adottino comportamenti corretti e trasparenti, tali da prevenire il rischio di commissione dei reati contemplati nel Decreto 231.

La sua implementazione, iniziata già a partire dal mese di giugno 2023, vedrà la sua prosecuzione nel 2024 con la formazione rivolta al personale tutto e al costante monitoraggio

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

del funzionamento e dell'osservanza da parte dell'Organismo di Vigilanza individuato dal CdA.

Nel 2023 la Fondazione è riuscita a finanziare un piano di formazione; tutti gli interventi sono stati portati a termine. Gli eventi formativi hanno interessato vari ambiti, dalla comunicazione efficace con la persona fragile alla gestione della relazione con parenti/cargiver.

Nel 2023 inoltre, la Fondazione ha attivato un nuovo progetto: "le interviste di clima" per favorire l'ascolto e supportare gli operatori negli aspetti del lavoro che considera critici.

La Fondazione è sede di tirocini attivati con l'Ente formativo Seneca con l'UNIBO; nel 2023 sono stati attivati complessivamente n. 6 tirocini (4 OSS + 2 Terapisti della riabilitazione)

Altri fatti salienti

- Continua implementazione della Cartella Utente Informatizzata in ambito assistenziale e sanitario. L'utilizzo, a regime, del nuovo sistema, ha comportato la dismissione di molti strumenti cartacei a favore della loro digitalizzazione e si ritiene di poter continuare questo percorso nel prossimo futuro.

-Il progetto relativo ai Ricoveri di sollievo al caregiver è in itinere per n°1 posto per persone diversamente abili, mentre si è concluso per n°2 posti per anziani non autosufficienti. Più volte è capitato che alcune persone, ultimati i 30 giorni di permanenza, siano rimaste presso la nostra Casa di Riposo/Comunità dedicata alla Disabilità.

- L'Associazione SCUBO: il progetto servizio civile "Benessum 2.2", nel 2023 ha avuto n.2 partecipanti.

- L'Associazione Acli è sempre attiva e presente con numerosi progetti; le persone che collaborano con l'associazione, hanno accompagnato scolaresche intere in Fondazione. I bambini hanno recitato poesie, cantato e manifestato con gesti affettuosi il loro affetto per i Nonni. La realizzazione del Campo Estivo per tre settimane nella Fondazione, è stata una esperienza costruttiva, un vero e proprio scambio intergenerazionale attivo e pieno di nuove scoperte.

-PMG Italia, nell'ambito del progetto "Bologna for Community", ha permesso ai Residenti di ritrovare il piacere di pic-nic ai giardini Margherita, il divertimento del teatro, il calore coinvolgente di una partita allo stadio, di una gita al mare d'estate, di un film in piazza Maggiore.

- La Fondazione ha vinto un bando pubblico per la realizzazione in struttura di un Punto Prestiti gestito dalla Biblioteca Comunale. Servizio utile al territorio, ai nostri Residenti e lavoratori oltre che importante vetrina per la Fondazione. Il progetto proseguirà nel corso del 2024.

Possibili elementi di criticità

Già nel 2022, ma ancor di più nel 2023, si sono evidenziate criticità importanti che comportano un ingente impegno di risorse per i continui adeguamenti strutturali ma soprattutto organizzativi: persistono grandi difficoltà nella ricerca di personale sanitario soprattutto Infermieristico, ma anche Oss da inserire nell'organico, causa l'uscita di numerosi operatori nel biennio 2022-2023 "reclutati" dall'ASL. Questa importante difficoltà comporta ancora più impegno e risorse per il reclutamento e il mantenimento degli operatori in organico.

ENTE MORALE ISTITUTO CASE DI RIPOSO S. ANNA E S. CATERINA

Risulta inoltre necessario acquisire nuove professionalità, soprattutto per mantenere sempre elevato lo standard di qualità, rimpiazzare il naturale turn-over ed avviare progetti di miglioramento e di sviluppo dell'accoglienza per rispondere in maniera attiva ai bisogni del territorio in continua evoluzione peggiorativa sul fronte sanitario.

Preme evidenziare, infine, che solo grazie ad un importante impegno delle risorse patrimoniali, la Fondazione mantiene da anni, con grande fatica, gli standard di assistenza richiesti dalla complessità dei residenti ospitati in struttura (spesso garantendo standard nettamente superiori a quanto imposto dalla normativa dell'accreditamento) non adeguatamente remunerato dagli Enti convenzionati.

Crediamo che le criticità citate e note, unite alla crescita del numero di Anziani non Autosufficienti, debbano essere considerate attentamente per il futuro dell'assistenza socio-sanitaria. Auspichiamo, pertanto un intervento concreto e risolutivo delle Istituzioni Pubbliche, dichiarandoci come sempre disponibili a collaborare.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Relazione Gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente



(Dr. Gianluigi Pirazzoli)



ISTITUTO S. ANNA

BOLOGNA

Estratto del verbale dell'adunanza del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto
S. Anna del 04 maggio 2024.

Delibera n. 15 Prot. n. 65

Oggetto n. 2 - **BILANCIO CONSUNTIVO 2023**

Presenti

Presidente	Dott. Gianluigi Pirazzoli
Vice Presidente	Ing. Marialivia Melchionda
Consigliere	Avv. Alberto Fantazzini

OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 15 DEL 04 MAGGIO 2023 – PROT. N. 65

OGGETTO N. 2

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **PREMESSO** che in data odierna è stato presentato il Bilancio dell'Esercizio 2022 completo dei relativi Allegati di Legge;
 - **PRESO ATTO** che il succitato bilancio è stato redatto, adottando un sistema di contabilità economica (pur non essendo tale tipologia contabile prevista da nessun obbligo normativo) e che l'Ente, nel corso dell'anno 2012, ha deciso di adeguare la propria struttura contabile (e conseguentemente anche i relativi documenti contabili di sintesi) a quelli previsti per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona – ASP-, stabiliti dalla Regione Emilia Romagna, di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.
 - **CONSIDERATO** che tale "adeguamento" ha reso gli Schemi di Bilancio omogenei a quelli delle Asp, al fine di renderli confrontabili, anche nell'ottica dell'accreditamento dei Servizi (processo che il nostro Ente ha avviato, secondo le tempistiche e modalità previste dalle direttive regionali in materia di servizi socio-assistenziali-DGR 514/2009).
 - **VERIFICATO** che tale modificazione, rende comunque conforme ai dettati del Codice Civile, la struttura e il contenuto dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, ampliandone i riferimenti alla tipologia dell'attività socio-assistenziale, e rendendo altresì maggiormente intellegibili i dati contabili ai fruitori esterni, con particolare riferimento a quelli istituzionali.
 - **ESAMINATA** la documentazione trasmessa, che forma parte integrante del presente provvedimento;
 - **A voti unanimi espressi nei modi di legge;**
- delibera
- **Di approvare integralmente il Bilancio dell'esercizio 2023;**

- Di destinare a copertura della perdita 2023 parte degli Utili portati a nuovo da esercizi precedenti, autorizzando gli Uffici preposti a predisporre in pari data le relative scritture contabili.

OMISSIS

Letto ed approvato il presente verbale seduta stante.

Il Presidente f.to Dott. Gianluigi Pirazzoli

Il Vice Presidente Ing. Marialivia Melchionda

Il Consigliere f.to Avv. Alberto Fantazzini

Estratto conforme all'originale per uso amministrativo.

Bologna, li 10/05/2024

 IL PRESIDENTE
Dott. Gianluigi Pirazzoli
Gianluigi Pirazzoli

