

BILANCIO 2023 della Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

ATTIVO

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

	Bilancio 2023	Bilancio 2022		Bilancio 2023	Bilancio 2022
IMMOBILIZZAZIONI			CONTI PATRIMONIALI		
Immobilizzazioni materiali	4.801.928,34	4.442.554,64	Capitale Netto	1.686.732,62	1.686.732,62
Fondi ammortamento	-1.626.121,70	-1.544.756,93	Riserva ordinaria	1.150.038,53	916.883,55
Totale immobilizzazioni materiali	€ 3.175.806,64	€ 2.897.797,71	Totale patrimonio netto	2.836.771,15	2.603.616,17
Totale Immobilizzazioni	3.175.806,64	2.897.797,71	FONDI		
ATTIVO CIRCOLANTE			Trattamento fine rapporto	48.079,60	45.003,32
CREDITI			Fondo Investimenti	238.457,96	238.457,96
Crediti verso ospiti	2.552,01	3.430,17	Fondo rischi e oneri	27.000,00	13.500,00
Crediti verso istituzioni	132.945,84	146.256,57	Totale Fondi	313.537,56	296.961,28
DISPONIBILITA' LIQUIDE			DEBITI		
Titoli proprietà	€ 1.012.212,64	€ 1.052.779,27	a lungo termine		
Cassa	9,77	274,03	Debito postergato Congrega	687.509,48	687.509,48
Banche	127.846,66	155.112,28	Totale	687.509,48	687.509,48
Totale attivo circolante	1.275.566,92	1.357.852,32	a breve termine		
RATEI E RISCOINTI	€ 5.912,00	4.426,00	Fornitori	430.685,56	340.079,89
TOTALE ATTIVO	4.457.285,56	4.260.076,03	Altri debiti	7.819,06	4.235,23
			Cauzioni ospiti	79.504,00	92.504,00
			Totale	518.008,62	436.819,12
			Totale debiti	1.205.518,10	1.124.328,60
			RATEI E RISCOINTI	0,00	2.015,00
			TOTALE PATRIMONIO E PASSIVO	4.355.826,81	4.026.921,05
			Risultato di esercizio	101.458,75	233.154,98
			TOTALE A PAREGGIO	4.457.285,56	4.260.076,03

BILANCIO 2023 della Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

COSTI

CONTO ECONOMICO

RICAVI

	Bilancio 2023	Bilancio 2022		Bilancio 2023	Bilancio 2022
GESTIONE CARATTERISTICA					
COSTI SANITARI			RETTE MANTENIMENTO OSPITI		
Personale sanitario	41.415,00	38.760,00	Rette ospiti	1.295.185,00	1.291.050,00
Materiale sanitario	5.888,12	15.172,70	Posti sollievo	46.500,00	0,00
Totale costi sanitari	47.303,12	53.932,70	Ricavi Rsa Aperta	163.768,00	70.223,00
			Contributo rette Regione	866.701,40	925.426,10
			Totale rette e contributi	2.372.154,40	2.286.699,10
COSTI GENERALI			ALTRI RICAVI		
Canone Soc. Coop. Dolce	1.842.000,04	1.798.400,05	Erogazioni liberali da terzi	500,00	0,00
Costo Misura Rsa Aperta	144.115,85	61.796,24	Rendite finanziarie	44.877,38	30.480,51
Personale amministrativo	52.118,52	52.069,89	Affitto appartamento	4.440,00	4.400,00
Spese di amministrazione	7.292,37	7.140,43	Contributo 5 per mille	2.890,08	2.398,33
Consulenze legali	296,11	488,00	Altri ricavi	60,37	6.214,40
Animazione	3.276,16	1.193,99	Totale ricavi	52.767,83	43.493,24
Canone informatico	11.832,19	11.488,01			
Manutenzioni pc	10.619,21	7.567,98	PROVENTI STRAORDINARI		
Assicurazioni	5.458,00	5.056,43	Sopravvenienze attive	€ 288,18	€ 43.777,00
Accantonamento Fondo rischi	13.500,00	13.500,00			
Beni inferiori al milione	11.776,14	5.009,52			
Contributo Auser	2.455,00	2.455,00			
Spese varie di gestione	5.517,54	5.387,24			
Ritenute fiscali	4.634,83	2.841,69			
Costi bancari	251,01	240,69			
Erogazioni Liberali	25.850,00	25.450,00			
Minusvalenze titoli	48.743,29	0,00			
Ammortamenti	84.103,28	73.107,44			
Totale costi generali	2.273.839,54	2.073.192,60			
TOTALE	2.321.142,66	2.127.125,30			
ONERI STRAORDINARI					
Sopravvenienze passive	215,00	11.409,06			
IMPOSTE DI ESERCIZIO					
Ires/ Imu	€ 2.394,00	€ 2.280,00			
TOTALE COSTI ESERCIZIO	€ 2.323.751,66	€ 2.140.814,36			
Risultato di esercizio	101.458,75	233.154,98			
TOTALE A PAREGGIO	€ 2.425.210,41	€ 2.373.969,34	TOTALE RICAVI D' ESERCIZIO	2.425.210,41	2.373.969,34

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

Fondazione
PASOTTI COTTINELLI - ONLUS

Via Grazzine 6 - BRESCIA

BILANCIO 2023

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA
al bilancio relativo all'esercizio 2023

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

Signori ,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è costituito da Stato Patrimoniale , Conto Economico e Nota Integrativa redatti con riferimento alle norme del Codice Civile in materia .

Sono stati applicati , in linea di massima , i medesimi principi di redazione del bilancio , criteri di valutazione e principi contabili adottati nell' esercizio precedente .

I CRITERI DI VALUTAZIONE ed i PRINCIPI CONTABILI adottati sono i seguenti :

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILI URBANI

Sono valutati al costo storico incrementato delle spese di straordinaria manutenzione . Applicando il principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, nel precedente esercizio 2006 si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinentziali.

il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio fortettario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo di immobile, al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni.

A partire dall'esercizio 2006 non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

L' art. 1, comma 81, della Legge 244/2007, intervenendo nuovamente sulla questione, ha stabilito, in via di interpretazione autentica, che gli ammortamenti dedotti fiscalmente sul costo degli immobili strumentali a tutto il 31/12/2005, devono imputarsi al valore dell'area e al valore del fabbricato con metodo proporzionale. Alla luce di tale disposizione, e sulla base di un approfondimento delle valutazioni effettuate in sede di chiusura del precedente bilancio al 31/12/2006, si è proceduto a riclassificare alla voce terreni, una parte del fondo di ammortamento dei fabbricati, in applicazione del suddetto criterio proporzionale, che meglio rappresenta il comportamento contabile adottato dalla società fino all'esercizio 2005. Tale riclassificazione non ha comportato alcun impatto sul risultato economico o sul patrimonio.

RIMANENZE

Sono state valutate al costo d'acquisto

CREDITI

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo .

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale .

RATEI E RISCOINTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio .

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

RICONOSCIMENTO
RICA VI E COSTI

I ricavi ed i costi sono esposti in Bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza .

Il presente documento riprende le singole voci esposte in Stato Patrimoniale e Conto Economico e le dettaglia fornendo l'indicazione del nominativo del conto stesso, così come è riportato nel Piano dei conti della Contabilità generale ; è pertanto possibile riferirsi direttamente alla **scheda contabile** relativa, dove troveremo i dati relativi alle singole operazioni e, per ogni operazione, i riferimenti che ci permettono di rintracciare il relativo documento origine.

Si evidenzia infine che ai sensi del D.L.gs. 196/2003 è stato regolarmente predisposto e redatto il documento programmatico sulla sicurezza, al fine di individuare ed adottare le misure idonee a garantire l'inviolabilità dei dati trattati mediante l'utilizzo di strumenti elettronici.

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Dettaglio voci dell' attivo	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza
MATERIALI			
IMMOBILE			
1.10.10.10 Terreni	28.893,33	28.893,33	0,00
1.10.10.20 Immobile	2.872.466,94	2.805.665,57	66.801,37
1.10.10.30 Impianti specifici	131.112,46	109.403,03	21.709,43
1.10.10.40 Impianti generici	32.833,37	32.833,37	0,00
1.10.10.50 Attrezzature	440.428,88	432.454,65	7.974,23
1.10.10.60 Mobili e arredi	205.068,41	205.068,41	0,00
1.10.10.80 Elaboratori	33.246,64	33.246,64	0,00
1.10.10.90 Software elaboratori dati	8.958,54	11.697,05	-2.738,51
1.10.10.140 Biancheria	5.455,78	5.455,78	0,00
1.10.10.130 Costi di ampliamento	5.799,18	5.799,18	0,00
1.10.10.150 Immobile via Belvedere	82.945,80	82.945,80	0,00
Nuove stanze e studio medico	338.986,93	338.986,93	0,00
Fotovoltaico	265.627,18	0,00	265.627,18
Nuova veranda	350.104,90	350.104,90	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	4.801.928,34	4.442.554,64	359.373,70
FONDI			
FONDI AMMORTAMENTO			
2.70.20.60 Impianti specifici	-59.768,63	-53.915,17	-5.853,46
2.70.20.50 Impianti generici	-32.833,37	-32.833,37	0,00
2.70.20.40 Attrezzature	-409.818,67	-400.844,38	-8.974,29
2.70.20.30 Mobili e arredi	-205.068,41	-205.068,41	0,00
2.70.20.20 Elaboratori	-30.688,07	-29.443,98	-1.244,09
2.70.20.10 Immobile	-800.184,44	-757.097,44	-43.087,00
2.70.20.80 Biancheria	-5.455,66	-5.455,66	0,00
2.70.20.130 Costi di ampliamento	-5.799,28	-5.799,28	0,00
2.70.20.90 Immobile via Belvedere	-13.686,29	-12.441,81	-1.244,48
Nuove stanze studio medico	-24.245,86	-19.161,06	-5.084,80
Fotovoltaico	-10.625,08	0,00	-10.625,08
Nuova veranda	-27.947,94	-22.696,37	-5251,57
Totale fondi ammortamento	-1.626.121,70	-1.544.756,93	-81.364,77

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

Dettaglio voci dell' attivo	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza
ATTIVO CIRCOLANTE			
CREDITI VERSO OSPITI			
01.20.10. Altri ospiti	2.552,01	3.430,17	-878,16
Totale crediti verso ospiti	2.552,01	3.430,17	-878,16
CREDITI DIVERSI			
	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza
1.50.10.30 Fatture da emettere	94.198,37	85.509,10	8.689,27
1.20.10.120 Crediti verso inps	662,65	662,65	0,00
Note di credito da ricevere	38.000,00	60.000,00	-22.000,00
1.20.10.10 Crediti diversi	84,82	84,82	0,00
Totale crediti diversi	132.945,84	146.256,57	-13.310,73
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Btp I	1.012.212,64	552.779,27	459.433,37
Ubs	0,00	500.000,00	-500.000,00
	€ 1.012.212,64	€ 1.052.779,27	-40.566,63
CASSA			
1.40.20.10 Contanti	9,77	274,03	-264,26
Totale cassa	9,77	274,03	-264,26
BANCA			
1.40.30.20 BPER	127.224,77	155.010,69	-27.785,92
Carta ricaricabile enjoi	621,89	101,59	520,30
Totale banca	127.846,66	155.112,28	-27.265,62
RATEI E RISCONTI			
1.40.50.10 Ratei attivi	5.912,00	4.426,00	1.486,00

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

Dettaglio voci del passivo	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza
CONTI AL PATRIMONIO PATRIMONIO			
2.50.10.30 Capitale	1.686.732,62	1.686.732,62	0,00
2.50.10.140 Riserva ordinaria	1.150.038,53	916.883,55	233.154,98
Totale conti al patrimonio	2.836.771,15	2.603.616,17	233.154,98

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

F O N D I				
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
Dettaglio voci del passivo	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza	
D E B I T I a lungo termine				
2.70.10.40	Trattamento fine rapporto	48.079,60	45.003,32	3.076,28
2.70.10.70	Fondo Investimenti programmati	238.457,96	238.457,96	0,00
	Fondo per rischi e oneri	27.000,00	13.500,00	13.500,00
	Totale Fondi	313.537,56	€ 296.961,28	16.576,28
D E B I T I a breve termine				
FORNITORI				
02:10:50	Debiti verso fornitori	321.576,04	310.646,84	10.929,20
2.10.50.110	Fatture ricevute	91.302,92	29.433,05	61.869,87
	Nota di credito da emettere	17.806,60	0,00	17.806,60
	Totale debiti breve termine	430.685,56	340.079,89	72.799,07
ALTRI DEBITI				
2.10.40.40	Dipendenti per stipendi e salari	1.770,00	1.725,00	45,00
2.10.40.20	INPS contributi	380,83	840,46	-459,63
	Fondo spese condominiali	0,00	0,00	0,00
	Debito fondo fast	12,00	12,00	0,00
2.10.40.120	IRPEF lav. dipendenti	360,22	1.079,27	-719,05
	Debiti versamento iva	2.556,01	138,50	2.417,51
2.10.40.110	IRPEF lav. autonomi	2.740,00	440,00	2.300,00
	Totale altri debiti	7.819,06	4.235,23	3.583,83
2.10.50.230	Cauzioni da ospiti	€ 79.504,00	€ 92.504,00	-13.000,00
R A T E I E R I S C O N T I				
R A T E I E R I S C O N T I				
2.90.10.30	Ratei e risconti passivi	0,00	2.015,00	-2.015,00
F o n d a z i o n e P A S O T T I C O T T I N E L L I - O N L U S				
C O N T O E C O N O M I C O				
R I C A V I				
Dettaglio RICAVI	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza	
R E T T E				
3.10.10.30	Rette da privati	1.295.185,00	1.291.050,00	4.135,00
	Posti sollievo	46.500,00	0,00	46.500,00
	Misura Rsa Aperta	163.768,00	70.223,00	93.545,00
	Totale rette	1.505.453,00	1.361.273,00	144.180,00
C O N T R I B U T I				
3.10.10.10	Contributo A T S 2023	866.701,40	925.426,10	-58.724,70

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

ALTRI RICAVI				
3.10.20.10	Erogazioni liberali da terzi	500,00	0,00	500,00
3.10.20.30	Interessi bancari	5.087,42	897,35	4.190,07
3.10.20.50	Interessi su titoli	39.789,96	29.583,16	10.206,80
	Totale rendite finanziarie	44.877,38	30.480,51	14.396,87
	Affitti attivi immobile via Belvedere	4.440,00	4.400,00	40,00
3.10.20.110	5 per mille	2.890,08	2.398,33	491,75
3.10.40.30	Arrotondamenti attivi	20,37	37,40	-17,03
3.10.20.90	Indennizzi assicurativi	0,00	6.177,00	-6.177,00
	Rimborsi vari	40,00	0,00	40,00
	Totale altri ricavi	60,37	6.214,40	-5.702,28
3.10.40.20	Sopravvenienze attive	288,18	43.777,00	-43.488,82

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

CONTO ECONOMICO

COSTI

Dettaglio COSTI	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza	
COSTI SANITARI				
PERSONALE SANITARIO PROFESSIONALE				
4.10.20.20	Servizio Medico	41.415,00	38.760,00	2.655,00
	Totale costi personale sanitario	41.415,00	38.760,00	2.655,00
MATERIALE				
	Ausili sanitari	245,00	524,00	-279,00
	Acquisto materiale infermieristico	0,00	199,10	-199,10

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

4.10.21.60	Costi bombole ossigeno	2.971,81	3.449,85	-478,04
4.10.21.90	Rifiuti speciali	2.671,31	10.999,75	-8.328,44
		5.888,12	15.172,70	-9.284,58

COSTI GENERALI		Bilancio 2022	Bilancio 2021	differenza
APPALTO COOP. SOCIALE DOLCE				
4.10.80.530	Gestione coop. Dolce	€ 1.842.000,04	€ 1.798.400,05	43.599,99
	Costo Misura Rsa Aperta	€ 144.115,85	€ 61.796,24	82.319,61
PERSONALE AMMINISTRAZIONE				
4.10.170.10	Personale amministrativo	52.118,52	52.069,89	48,63
	Totale costo personale non sanitario	52.118,52	52.069,89	48,63
SPESE DI AMMINISTRAZIONE				
4.10.235.10	Cedolini paga	1.876,83	2.629,23	-752,40
4.10.235.20	Cancelleria	130,00	117,50	12,50
4.10.80.20	Spese telefoniche	334,18	405,76	-71,58
	Costo commercialista	2.782,20	2.465,38	316,82
	Consulenze professionali	519,72	0,00	519,72
	Consulenza 231	1.649,44	1.522,56	126,88
				0,00
	Totale costi amministrazione	7.292,37	7.140,43	151,94
	Consulenze legali	296,11	488,00	-191,89
DI ANIMAZIONE				
4.10.215.20	Acquisti per animazione	3.276,16	1.193,99	2.082,17
	Totale costi di animazione	3.276,16	1.193,99	2.082,17
4.10.80.340	Canoni Manutenzioni	11.832,19	11.488,01	344,18
4.10.80.340	Riparazioni	10.619,21	7.567,98	3.051,23
4.10.80.40	Assicurazioni	5.458,00	5.056,43	401,57
	Accantonamento Fondo rischi	13.500,00	13.500,00	0,00
SPESE E MATERIALI VARI				
4.10.80.560	Spese di pubblicità	0,00	800,00	-800,00
4.10.80.70	Spese abb. giornali e riviste	1.517,35	1.417,35	100,00
4.10.80.480	Versamenti CCIAA	437,70	79,30	358,40
4.10.80.50	Spese varie	1.374,87	719,72	655,15
4.10.80.80	Consulenze sicurezza	1.586,00	1.586,00	0,00
4.10.80.210	Costi non di competenza	520,96	726,76	-205,80
4.10.80.200	Sconti e ribassi passivi	22,13	3,59	18,54
4.10.80.400	Ciclo idrico	58,53	54,52	4,01
	Totale spese e materiali	5.517,54	5.387,24	3.927,28
4.10.80.170	Beni inferiori al milione	11.776,14	5.009,52	6.766,62

Fondazione PASOTTI COTTINELLI-ONLUS

4.10.80.500 Servizio Auser	2.455,00	2.455,00	0,00
----------------------------	----------	----------	------

RITENUTE FISCALI

4.10.190.100 Ritenute fiscali	4.634,83	2.841,69	€ 1.793,14
Totale oneri finanziari	4.634,83	2.841,69	1.793,14
Minusvalenze da titoli	48.743,29	0,00	48.743,29

Dettaglio COSTI AMMORTAMENTI QUOTE ESERCIZIO 2023	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza
4.10.195.10 Immobile	43.087,00	42.084,98	1.002,02
Fotovoltaico	10.625,08		10.625,08
4.10.195.20 Impianti specifici	5.853,46	3.783,25	2.070,21
4.10.195.40 Attrezzature	8.974,29	11.676,26	-2.701,97
4.10.195.70 Elaboratori	1.244,09	1.244,09	0,00
4.10.195.80 Programmi elaboratori	2.738,51	2.738,31	0,20
4.10.195.110 Immobile via Belvedere	1.244,48	1.244,18	0,30
Nuova veranda	5.251,57	5.251,57	0,00
Nuove stanze	5.084,80	5.084,80	0,00
Totale costi di ammortamento	84.103,28	73.107,44	10.995,84

Per gli ammortamenti dell'anno 2023 si è seguito lo stesso procedimento degli altri anni, mantenendo le aliquote fiscali ridotte in uso.

COSTI BANCARI

4.10.85.20 Spese servizi bancari	251,01	240,69	10,32
Totale costi bancari	251,01	240,69	10,32

EROGAZIONI LIBERALI

4.10.80.550 Erogazioni liberali a terzi	25.850,00	25.450,00	400,00
	25.850,00	25.450,00	400,00

IMPOSTE DI ESERCIZIO

4.10.245.10 IRES	1.516,00	1.402,00	€ 114,00
4.10.245.20 IMU	878,00	878,00	€ -
	2.394,00	2.280,00	€ 114,00

Dettaglio COSTI ONERI STRAORDINARI	Bilancio 2023	Bilancio 2022	differenza
4,10,80,190 Sopravvenienze passive	215,00	11.409,06	-11.194,06
Totale	€ 215,00	€ 11.409,06	-€ 11.194,06