

FOND. OPERA PIA MASTAI FERRETTI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAVALLOTTI 36 60019 SENIGALLIA (AN)
Codice Fiscale	00091030429
Numero Rea	AN 132624
P.I.	00091030429
Capitale Sociale Euro	6.132.600 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani (87.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.061	25.767
Totale immobilizzazioni immateriali	16.061	25.767
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.172.305	6.593.541
2) impianti e macchinario	429.248	429.706
3) attrezzature industriali e commerciali	179.205	161.623
4) altri beni	149.110	162.138
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.802	-
Totale immobilizzazioni materiali	6.935.670	7.347.008
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.514.556	2.514.556
d-bis) altre imprese	1.019	1.019
Totale partecipazioni	2.515.575	2.515.575
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.122	-
Totale crediti verso altri	1.122	-
Totale crediti	1.122	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.516.697	2.515.575
Totale immobilizzazioni (B)	9.468.428	9.888.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.089	25.061
Totale rimanenze	30.089	25.061
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	556.808	624.641
Totale crediti verso clienti	556.808	624.641
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.584	168.644
Totale crediti tributari	14.584	168.644
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.215	13.298
Totale crediti verso altri	308.215	13.298
Totale crediti	879.607	806.583
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	22.917	93.053
3) danaro e valori in cassa	3.349	4.646
Totale disponibilità liquide	26.266	97.699
Totale attivo circolante (C)	935.962	929.343
D) Ratei e risconti	8.932	4.867
Totale attivo	10.413.322	10.822.560

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.132.600	6.215.995
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(10.812)	(83.396)
Totale patrimonio netto	6.121.787	6.132.597
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.008	107.383
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.490	499.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.240.406	1.499.053
Totale debiti verso banche	1.802.896	1.998.133
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	458	-
Totale debiti verso altri finanziatori	458	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	974.408	1.170.683
Totale debiti verso fornitori	974.408	1.170.683
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.432	82.716
Totale debiti tributari	57.432	82.716
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.586	236.352
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.586	236.352
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.513	1.055.696
Totale altri debiti	1.024.513	1.055.696
Totale debiti	4.123.293	4.543.580
E) Ratei e risconti	37.234	39.000
Totale passivo	10.413.322	10.822.560

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		(2)
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...		

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.735.913	7.336.077
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	379.641	303.365
altri	648.245	548.339
Totale altri ricavi e proventi	1.027.886	851.704
Totale valore della produzione	8.763.799	8.187.781
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	760.562	671.227
7) per servizi	3.194.493	3.263.490
8) per godimento di beni di terzi	18.270	7.805
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.072.288	2.958.525
b) oneri sociali	869.533	803.189
c) trattamento di fine rapporto	186.855	175.436
e) altri costi	-	4.500
Totale costi per il personale	4.128.676	3.941.650
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.047	7.950
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	588.986	607.691
Totale ammortamenti e svalutazioni	600.033	615.641
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.028)	7.750
14) oneri diversi di gestione	422.801	297.785
Totale costi della produzione	9.119.807	8.805.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(356.008)	(617.567)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	400.000	600.000
altri	25	10
Totale proventi da partecipazioni	400.025	600.010
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20.801	1.066
Totale proventi diversi dai precedenti	20.801	1.066
Totale altri proventi finanziari	20.801	1.066
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	75.630	66.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.630	66.905
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	345.196	534.171
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(10.812)	(83.396)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(10.812)	(83.396)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che si chiude con una perdita di euro 10.811,97, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile così come modificati dal D.Lgs. 18.08.2015 n. 139, in coerenza con i Principi Contabili Nazionali.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c., per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter C.C., nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale, dall'art. 2425 del C.C. per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
- ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, nel caso in cui non si siano rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, sono illustrati nella nota integrativa i criteri con i quali si è data attuazione alla presente disposizione;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 5° comma dell'art. 2423 ed al 2° comma dell'art. 2423 bis del C.C.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati nel precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, fatto salvo quanto sopra riportato con riferimento agli ammortamenti dell'esercizio.

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli di seguito indicati.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le voci dell'attivo indicando i criteri di valutazione adottati e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate nel corso degli esercizi mediante la costituzione di un apposito fondo in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella tabella sottostante:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	113.842	113.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.075	88.075
Valore di bilancio	25.767	25.767
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.341	1.341
Ammortamento dell'esercizio	11.047	11.047
Totale variazioni	(9.706)	(9.706)
Valore di fine esercizio		
Costo	115.183	115.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.122	99.122
Valore di bilancio	16.061	16.061

I "Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno" sono relativi a Licenze d'uso software a acquisite in proprietà.

L'incremento dell'anno riguarda l'acquisto di un pacchetto software per la gestione delle risorse umane.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Per i cespiti acquistati durante l'esercizio la percentuale è stata ridotta in funzione del minor utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.949.196	2.156.859	717.343	1.164.846	-	18.988.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.355.655	1.727.153	555.720	1.002.708	-	11.641.236
Valore di bilancio	6.593.541	429.706	161.623	162.138	-	7.347.008
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	89.290	69.442	65.766	28.689	5.802	258.989
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	102.003	-	-	24.793	-	126.796
Ammortamento dell'esercizio	433.394	69.900	48.184	37.508	-	588.986
Altre variazioni	24.871	-	-	20.584	-	45.455
Totale variazioni	(421.236)	(458)	17.582	(13.028)	5.802	(411.338)
Valore di fine esercizio						
Costo	14.936.483	2.226.301	752.044	1.052.807	5.802	18.973.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.764.178	1.797.053	572.839	903.697	-	12.037.767
Valore di bilancio	6.172.305	429.248	179.205	149.110	5.802	6.935.670

La voce "Terreni e fabbricati" comprende i beni immobili di proprietà della Fondazione.

L'incremento avvenuto durante l'esercizio pari ad euro 89.290 è relativo a lavori straordinari effettuati sugli immobili, quali:

- Realizzazione di n.6 bagni protetti;
- Sostituzione e restauro di persiane, finestre e portoni;
- Controsoffitto in cartongesso nel refettorio;
- Sistemazione della fossa biologica.

Il decremento avvenuto durante l'esercizio riguarda la vendita per euro 255.000 dell'appartamento di piazza Callisto a Roma, del valore contabile di euro 102.003 con realizzo di una plusvalenza di euro 152.997.

La voce "Impianti e macchinari" comprende esclusivamente impianti.

L'incremento registrato durante l'esercizio pari ad euro 69.442 è relativo principalmente:

- alla realizzazione della nuova centrale termica della Lavanderia;
- alla realizzazione di impianti di aria condizionata nella camera mortuaria e nel reparto lavapiatti;
- all'estensione della rete wifi in fisioterapia;
- alla manutenzione straordinaria dell'impianto idrico-sanitario con sostituzione di alcuni addolcitori.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende le varie attrezzature a servizio dei vari reparti.

L'incremento avvenuto durante l'esercizio pari ad euro 65.766 è relativo principalmente:

- all'acquisto di un abbattitore per la cucina;
- all'acquisto di attrezzature per la lavanderia;
- all'acquisto di varie attrezzature sanitarie, quali carrelli e teli, un elettrostimolatore, un pulsossimetro, un defibrillatore.

La voce "Altri beni" comprende principalmente mobili/arredi, biancheria, macchine d'ufficio ed autocarri/autovetture.

L'incremento avvenuto durante l'esercizio pari ad euro 28.689 riguarda principalmente:

- l'acquisto di armadi, poltrone e tavoli;
- l'acquisto del nuovo server e un nuovo PC.

Il decremento è relativo alla dismissione di cespiti obsoleti.

La voce "Immobilizzazioni in corso" è relativa a lavori straordinari in corso su Porta Mazzini.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla Fondazione iscritte fra le immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico, e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori (art. 2426 n. 1). Non si rilevano perdite durevoli di valore e pertanto non sono state operate svalutazioni.

Crediti

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

La Fondazione ha esercitato la facoltà prevista dall'articolo 12, comma 2 del D.lgs. 139/2015 sulla base della quale le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile ("criterio del costo ammortizzato") possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Pertanto gli effetti patrimoniali ed economici delle operazioni esistenti al 31 dicembre 2015 continueranno ad essere contabilizzati con i precedenti criteri.

Si precisa, inoltre, che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in presenza di effetti irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Cod. Civ., come nel caso di crediti a breve termine ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi o nel caso di costi di transazione, di commissione o ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo. In tali circostanze, i crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.514.556	1.019	2.515.575
Valore di bilancio	2.514.556	1.019	2.515.575
Valore di fine esercizio			
Costo	2.514.556	1.019	2.515.575
Valore di bilancio	2.514.556	1.019	2.515.575

Le partecipazioni, invariate rispetto al periodo precedente, si riferiscono a quote detenute:

- nella controllata Mastai Ferretti Società Agricola Srl per euro 2.514.556,04;
- nella Banca di Credito Cooperativo di Ostra e Morro d'Alba per euro 1.019,16.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.122	1.122	1.122
Totale crediti immobilizzati	1.122	1.122	1.122

La voce "Crediti immobilizzazioni verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali rappresentate da materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate e iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.061	5.028	30.089
Totale rimanenze	25.061	5.028	30.089

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

La Fondazione ha esercitato la facoltà prevista dall'articolo 12, comma 2 del D.lgs. 139/2015 sulla base della quale le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile ("criterio del costo ammortizzato") possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Pertanto, gli effetti patrimoniali ed economici delle operazioni esistenti al 31 dicembre 2015 continueranno ad essere contabilizzati con i precedenti criteri.

Si precisa, inoltre, che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in presenza di effetti irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Cod. Civ., come nel caso di crediti a breve termine ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi o nel caso di costi di transazione, di commissione o ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo. In tali circostanze, i crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Nella determinazione del presunto valore di realizzo si è considerato il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza" e tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore che comportano un rischio di mancato incasso dei crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	624.641	(67.833)	556.808	556.808
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.644	(154.060)	14.584	14.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.298	294.917	308.215	308.215
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	806.583	73.024	879.607	879.607

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo è rappresentata da Crediti v/clienti e Fatture da emettere.

La voce "Crediti tributari" riguarda il residuo credito d'imposta per Industria 4.0.

La voce "Crediti verso altri" accoglie principalmente i Crediti diversi che sono relativi a al contributo per la crisi energetica di euro 167.902, deliberato dalla Regione Marche in favore della Fondazione ma non ancora incassato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.053	(70.136)	22.917
Denaro e altri valori in cassa	4.646	(1.297)	3.349
Totale disponibilità liquide	97.699	(71.433)	26.266

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti nel rispetto del principio di competenza facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.867	(4.867)	-
Risconti attivi	-	8.932	8.932
Totale ratei e risconti attivi	4.867	4.065	8.932

I risconti attivi sono relativi principalmente a assicurazioni e contratti di assistenza.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del patrimonio netto.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	6.215.995	(83.395)			6.132.600
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	1			(1)
Totale altre riserve	(2)	1			(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(83.396)	83.396		(10.812)	(10.812)
Totale patrimonio netto	6.132.597	2		(10.812)	6.121.787

Nel corso del 2023 il Fondo di Dotazione è diminuito complessivamente di euro 83.396 per effetto della perdita dell'esercizio 2022.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	6.132.600	Fondo di Dotazione	B	6.132.600	601.360	
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)			-	-	
Totale altre riserve	(1)			-	-	
Totale	6.132.599			6.132.600	601.360	
Quota non distribuibile				6.132.600		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è adeguato alle norme di legge (Art. 2120 c.c.), oltre che contrattuali vigenti, ed espone il debito maturato dalla Fondazione alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.383
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.268
Utilizzo nell'esercizio	8.643
Totale variazioni	23.625
Valore di fine esercizio	131.008

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione alla fine dell'esercizio 2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle quote gestite dal Fondo Tesoreria dell'INPS.

Al 31/12/2023, il debito per il TFR detenuto in azienda ammonta ad euro 131.007,97, mentre il debito per il TFR accantonato al Fondo Tesoreria ammonta ad euro 1.697.868,55 per il quale è iscritto contabilmente anche un credito verso lo stesso Fondo Tesoreria di pari importo.

Per quanto riguarda il TFR in azienda, durante il 2023 sono stati accantonati al fondo euro 32.268,48.

Debiti

I debiti sono iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

La Fondazione ha esercitato la facoltà prevista dall'articolo 12, comma 2 del D.lgs. 139/2015 sulla base della quale le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile ("criterio del costo ammortizzato") possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Pertanto gli effetti patrimoniali ed economici delle operazioni esistenti al 31 dicembre 2015 continueranno ad essere contabilizzati con i precedenti criteri.

Si precisa, inoltre, che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in presenza di effetti irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Cod. Civ., come nel caso di debiti a breve termine ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi o nel caso di costi di transazione, di commissione o ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo. In tale circostanza i debiti sono stati rilevati al valore nominale.

Sulla base del principio della rilevanza sopra richiamato, non sono stati attualizzati i debiti in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.998.133	(195.237)	1.802.896	562.490	1.240.406	465.601
Debiti verso altri finanziatori	-	458	458	458	-	-
Debiti verso fornitori	1.170.683	(196.275)	974.408	974.408	-	-
Debiti tributari	82.716	(25.284)	57.432	57.432	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	236.352	27.234	263.586	263.586	-	-
Altri debiti	1.055.696	(31.183)	1.024.513	1.024.513	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	4.543.580	(420.287)	4.123.293	2.882.887	1.240.406	465.601

La voce "Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" comprende:

- l'anticipo fatture presso la B.C.C. di Ostra e Morro d'Alba per euro 21.528;
- le quote capitale dei mutui con scadenza entro il 2024.

La voce "Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende le quote capitale dei mutui sottoscritti dalla Fondazione con scadenza dal 2025 in avanti. La quota scadente oltre il 5° esercizio successivo è pari ad euro 465.501.

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" è composta da fornitori e fatture da ricevere, al netto delle note di credito da ricevere.

La voce "Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" è composta principalmente dai debiti verso l'erario per le ritenute operate nei confronti di dipendenti e dei professionisti.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza" comprende i debiti verso l'INPS per contributi sociali dei lavoratori dipendenti.

La voce "Altri debiti" comprende principalmente:

- i debiti verso dipendenti per retribuzioni per euro 157.175;
- i debiti verso dipendenti per ratei ferie e permessi per euro 471.077;
- i debiti per i depositi cauzionali ospiti per euro 336.727;
- i debiti per il denaro in deposito degli ospiti per euro 43.967.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti nel rispetto del principio di competenza e sono stati calcolati a norma dell'art.2424-bis 5 comma. Tali poste corrispondono ai valori di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci, sono iscritti soltanto valori comuni a più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.000	(35.516)	3.484
Risconti passivi	-	33.749	33.749
Totale ratei e risconti passivi	39.000	(1.766)	37.234

I ratei passivi si riferiscono principalmente a utenze e interessi passivi su mutui.

I risconti passivi si riferiscono principalmente ad affitti attivi e credito d'imposta Industria 4.0.

Nota integrativa, conto economico

Il risultato del conto economico mostra una **perdita di € 10.812** che è costituita dalla somma dei risultati della gestione delle due attività dell'Ente, come per prassi di seguito denominate, che hanno dato i seguenti risultati:

“attività di assistenza agli anziani”: **perdita di € 796.119,19**

“gestione del patrimonio”: **utile di € 785.307,19**

ATTIVITA' DI ASSISTENZA AGLI ANZIANI

Valore della produzione

Descrizione conto	Anno 2023	Anno 2022	Differenza	% Scostamento
RETTE CASA RIPOSO DA PRIVATI	4.121.185,85	3.941.398,46	179.787,39	4,56%
INTEGRAZ. RETTE CASA RIPOSO DA ENTI	69.085,78	119.064,90	-49.979,12	-41,98%
RETTE RESIDENZE PIO IX	181.679,11	184.538,82	-2.859,71	-1,55%
RETTE CENTRO DIURNO DA PRIVATI	48.986,42	43.066,56	5.919,86	13,75%
RETTE CENTRO DIURNO DA ENTI	0	0	0,00	0,00%
CONVENZIONE CENTRO DIURNO ALZHEIMER	183.995,99	160.900,76	23.095,23	14,35%
CONVENZIONE RESIDENZA PROTETTA	1.954.045,38	1.737.607,54	216.437,84	12,46%
CONCORDO SPESE COVID19 - Regione Marche	0,00	87.876,21	-87.876,21	-100,00%
CONVENZIONE RESIDENZA PROTETTA DEM.	183.837,34	163.597,50	20.239,84	12,37%
CONVENZIONE RSA	665.919,50	649.210,50	16.709,00	2,57%
INTERVENTO ASSISTENZ. DISABILI PSICHICI	327.127,50	326.092,50	1.035,00	0,32%
RIMBORSI SPESE SERVIZI AGLI OSPITI	50,00	100,00	-50,00	-50,00%
SCONTI E ABBUONI ARTTIVI	1,60	0,96	0,64	66,67%
PLUSVALENZE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00%
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2,91	116,17	-113,26	-97,50%
OMAGGI DA FORNITORI	763,76	1.949,34	-1.185,58	-60,82%
OFFERTE DI BENEFICENZA	3.605,00	2.770,14	834,86	30,14%
RICAVI DIVERSI	12.465,86	10.446,00	2.019,86	19,34%
RISARCIMENTI ASSICURATIVI	1.620,60	23.000,00	-21.379,40	-92,95%
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	55.218,01	101.857,26	-46.639,25	-45,79%
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	324.423,26	113.631,85	210.791,41	185,50%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.134.013,87	7.667.225,47	466.788,40	6,09%

I ricavi dell'attività di assistenza hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio del 6.09% pari a € 466.788,40.

Gli incrementi più rilevanti derivano:

- Aumento delle tariffe giornaliere in Rp da €33,51 a €37,70 e in RPD da € 45 a € 50,63
- Maggior presenza degli ospiti , siamo passati da 234 ospiti nel 2022 a 240 nel 2023
- Aumento delle rette per la Residenza protetta da luglio 2023 da 1490€ a 1550€

- Contributi da Enti Pubblici: Contributo ricevuto dalla Regione Marche per emergenza covid relativo al periodo agosto-dicembre 2021, contributo per danni alluvione e contributo per crisi energetica aprile-dicembre 2022 (quest'ultimo stanziato ma non ancora liquidato)

Costi di produzione:

Descrizione conto	2023	% ricavi	2022	% ricavi	Diff.	% Scostam.
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.134.014	100,00%	7.667.225	100,00%	466.788	6,09%
COSTI DELLA PRODUZIONE						
costi materie prime, suss., di cons. e merci	760.562	9,35%	671.227	8,75%	89.335	13,31%
costi per servizi						
di cui: costi per servizi	1.178.605	14,49%	1.352.472	17,64%	-173.867	-12,86%
costi servizi in convenzione e autonomi	1.967.680	24,19%	1.887.248	24,61%	80.432	4,26%
TOTALE costi per servizi	3.146.286	38,68%	3.239.720	42,25%	-93.435	-2,88%
Costo per godimento di beni di terzi	18.270	0,22%	7.805	0,10%	10.466	134,10%
costi per il personale:						
salari e stipendi	3.040.433	37,38%	2.923.681	38,13%	116.752	3,99%
oneri sociali	861.026	10,59%	792.577	10,34%	68.449	8,64%
trattamento di fine rapporto	184.858	2,27%	173.384	2,26%	11.473	6,62%
altri costi						
TOTALE costi per il personale:	4.086.317	50,24%	3.889.642	50,73%	196.675	5,06%
ammortamenti e svalutazioni:						
ammort. immobilizz. immateriali	11.047	0,14%	7.950	0,10%	3.097	38,96%
ammort. immobilizz. materiali	588.932	7,24%	607.691	7,93%	-18.759	-3,09%
TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	599.979	7,38%	615.641	8,03%	-15.662	-2,54%
variaz.riman.di mat.prime,suss.cons.e merci	-5.028	-0,06%	7.750	0,10%	-12.778	-164,88%
oneri diversi di gestione	170.611	2,10%	213.312	2,78%	-42.701	-20,02%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.776.997	107,90%	8.645.097	112,75%	131.901	1,53%
PERDITA DI PRODUZIONE	-642.983	-7,90%	-977.871	-12,75%	334.888	-34,25%

I costi della produzione hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio del 1,53% pari a € 131.901,00

Gli incrementi più rilevanti riguardano:

- Costo delle materie prime e dell'alimentazione per disfagici (13,31%)
- Costo del personale (5,06%)
- Costo servizi in convenzione ed autonomi (4,26%)

Da evidenziare la riduzione dei costi per servizi dovuti al minor peso delle bollette di luce e gas, in parte assorbito dall'aumento dei costi per le consulenze tecniche e professionali dovute alla valutazione della vulnerabilità sismica e alla certificazione ISO 9001, e dei costi per la formazione (corsi RSPP, Blsd, Antincendio, Rischio clinico).

L'analisi dell'incidenza percentuale dei costi dell'attività di assistenza rispetto ai ricavi evidenzia che i costi maggiori riguardano:

- **PERSONALE INTERNO**, rappresenta la voce di maggior peso attestandosi al **50,24%**, pari a €. 4.086.317;
- **SERVIZI** con il **38,68%** equivalente a €. 3.146.286, in particolare il servizio di assistenza agli anziani con personale esterno pesa il 24,19% composto dal personale di assistenza in convenzione con la Cooperativa Polo9 €. 1.967.680
- **COSTI DELLE MATERIE PRIME**, rappresenta il **9,35%** dei ricavi
- **AMMORTAMENTI** incidono **7,38%** sul valore della produzione

Tornando al costo del personale, si fa rilevare quindi, che il costo sopportato per ore di lavoro erogate direttamente dal personale dipendente dell'Ente e dal personale esterno in convenzione ammonta complessivamente a €. 6.053.997 pari al 74,43% dei ricavi.

Composizione del costo del personale dipendente addetto all'attività principale:

Voci di spesa	Anno 2023	Anno 2022	Variazione annuale	Variazione%
stipendi infermieri professionali	814.601,58	739.877,42	74.724,16	10,10%
stipendi personale di assistenza	1.405.573,97	1.316.212,25	89.361,72	6,79%
stipendi personale cucina	205.243,61	183.471,76	21.771,85	11,87%
stipendi personale lavanderia/guardaroba	148.205,04	114.160,44	34.044,60	29,82%
stipendi personale portineria	68.828,99	67.845,53	983,46	1,45%
stipendi personale manutenzione	121.501,42	117.275,19	4.226,23	3,60%
stipendi personale ausiliario	41.366,34	73.605,61	-32.239,27	-43,80%
stipendi personale amministrazione	235.112,47	311.233,02	-76.120,55	-24,46%
Totale Emolumenti	3.040.433,42	2.923.681,22	116.752,20	3,99%
oneri sociali inps inpdap inail	861.026,02	792.576,60	68.449,42	8,64%
T.F.R. accantonato	184.857,51	173.384,09	11.473,42	6,62%
Rimborsi spese	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	4.086.316,95	3.889.641,91	196.675,04	5,06%

Il totale in valore assoluto del costo del personale dipendente ha registrato un aumento del 5,06% rispetto all'esercizio precedente pari a €. 196.675,04

I reparti che hanno rilevato maggiori aumenti sono quelli dell'assistenza, degli infermieri, e della lavanderia.

I reparti che hanno registrato un calo sono quelli delle pulizie poiché il servizio oramai è quasi totalmente esternalizzato, e quello amministrativo poiché la Direttrice è in maternità INPS e non a carico dell'Ente.

I costi di produzione sono maggiori dei ricavi che interessano direttamente il processo produttivo, pertanto **si rileva una perdita di produzione di €. 642.983 che risulta diminuita rispetto all'anno precedente di €. 334.888. La riduzione della perdita è sicuramente imputabile all'adeguamento delle tariffe giornaliere da parte dell'AST e dai contributi ricevuti dalla Regione Marche.**

Gli oneri finanziari e gli altri oneri di gestione aumentano la perdita a **€ 796.119,19**

GESTIONE DEL PATRIMONIO

Nel bilancio complessivo dell'Ente, oltre ai ricavi delle attività organizzate, troviamo i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare, costituito dagli ex fabbricati rurali e del palazzo Augusti concessi in affitto, nonché dai terreni concessi in affitto al Comune di Senigallia e a Società

private per usi diversi, come la discarica comunale, aree verdi attrezzate, campi di calcio e area di servizio, nonché i proventi dell'attività agricola esercitata dalla società controllata Mastai Ferretti Società Agricola SRL.

I canoni di affitto relativi ai fabbricati hanno prodotto un ricavo di €. 157.589, mentre i canoni dei terreni un ricavo di €. 76.601.

I dividendi percepiti dalla Mastai Ferretti Società Agricola SRL ammontano ad €. 400.000.

Il risultato della gestione del patrimonio, pertanto, registra un decremento dell'utile rispetto all'anno precedente, che passa da € 942.643,77 a **€ 785.307,19**. Tale decremento è dovuto sostanzialmente al minor dividendo ricevuto dalla Mastai Ferretti Società Agricola SRL, € 200.000 in meno rispetto all'esercizio precedente.

L'Utile derivante dalla gestione del patrimonio di **€ 785.307**, dedotta la perdita di gestione della attività di assistenza di **€ 796.119**, produce **una perdita complessiva dell'Ente pari ad € 10.812**

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico al 31/12/2023 è di n. 123 dipendenti di cui n. 115 a tempo indeterminato e n. 8 a tempo determinato.

Il numero medio di dipendenti (ULA) nel corso del 2023 è pari a 117,05.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'ammontare dei compensi corrisposti agli amministratori nel corso dell'esercizio è pari ad euro 31.145.

L'ammontare dei compensi corrisposti al Collegio dei Revisori è pari ad euro 416,16.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

L'art. 1, commi 125-129, L. 124/2017 richiede che nella Nota Integrativa vengano fornite le informazioni in merito a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti normativamente previsti.

Le informazioni richieste sono riepilogate nella seguente tabella:

DATA INCASSO	IMPORTO	ENTE	CAUSALE
06/03/2023	77.268,10	Regione Marche	Ristori COVID strutture residenziali Agosto-Dicembre 2021
17/03/2023	25.899,92	Regione Marche	Ristori COVID strutture residenziali Agosto-Dicembre 2021
11/07/2023	2.132,98	Regione Marche	Danni automezzi alluvione 2022
26/09/2023	19.200,00	Comune di Senigallia	Danni immobili alluvione 2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la perdita d'esercizio, pari ad euro 10.811,97, si propone la copertura tramite riduzione del Fondo di dotazione.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Senigallia, li 14 maggio 2024

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Dr. Mario Vichi