

FONDAZIONE OSPEDALE FAGNANI GALTRUCCO R.S.A.

Sede in Robbio, Via Ospedale 17
Codice Fiscale 83001410188 - Partita IVA 02030510180
Iscritta al Registro delle Imprese di Pavia al n. 83001410188.

Bilancio dell'esercizio dal 01/01/2022 al 31/12/2022

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio relativo all'esercizio dal 1 gennaio al 31 dicembre 2022.

Essa contiene anche le informazioni previste dal comma 7 dell'art. 2435 bis C.C. e pertanto il bilancio non viene corredato della relazione sulla gestione.

Per la redazione del bilancio si sono seguite le norme di cui al combinato disposto degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

A fronte di una contabilità tenuta in centesimi di Euro si è provveduto a redigere lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali pertanto si rimanda. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato operato in conformità alle vigenti disposizioni civilistiche. Gli ammortamenti sono stati determinati considerando il concorso delle immobilizzazioni materiali ed immateriali alla futura produzione dei risultati economici, la loro prevedibile durata utile residua ed il loro effettivo valore di mercato.

I crediti commerciali sono iscritti per il loro valore nominale, non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

I crediti tributari, le imposte anticipate e i crediti verso altri, di cui alla voce C.II dello stato patrimoniale, sono iscritti per il loro valore nominale, non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al valore nominale.

Movimenti immobilizzazioni

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti effettuati in sede di valutazione di fine esercizio.

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Altre immobilizzazioni immateriali

| | |
|------------------------------------|----------|
| Costo storico | 51.523 |
| Precedenti ammortamenti | (51.523) |
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | - |
| Incremento | - |
| Ammortamenti | (-) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | - |

Nessun incremento della voce.

Movimenti immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Costo storico | 4.800.214 |
| Precedenti ammortamenti | (1.600.255) |
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 3.199.959 |
| Incremento | 1.545 |
| Decremento | (20.000) |
| Ammortamenti | (81.782) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 3.099.722 |

La voce si riferisce interamente ai seguenti beni immobili (al lordo degli ammortamenti):

- *Terreni* *Euro* 380.156
- *Terreni a reddito* *Euro* 6.939
- *Fabbricati istituzionali vecchia ala* *Euro* 2.962.978
- *Fabbricati nuova ala* *Euro* 1.292.887
- *Fabbricati a reddito* *Euro* 154.798

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Fabbricati nuova ala* *Euro* 1.545

Mentre il terreno e il fabbricato ottenuti tramite lascito nell'anno precedente sono stati venduti comportando il seguente decremento:

- *Terreni a reddito* *Euro* 4.000
- *Fabbricati a reddito* *Euro* 16.000

Impianti e macchinario

| | |
|---|---------------|
| Costo storico | 233.659 |
| Precedenti ammortamenti | (221.593) |
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 12.066 |
| Incremento | 1.929 |
| Ammortamenti | (10.122) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 3.873 |

La voce si riferisce interamente ai seguenti beni (al lordo degli ammortamenti):

- *Impianti telefonici* *Euro* 55.686
- *Impianti televisivi* *Euro* 5.769
- *Impianti specifici* *Euro* 63.078
- *Impianti generici* *Euro* 104.403
- *Impianti e allacciamenti* *Euro* 31.010

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Impianti telefonici* *Euro* 1.929

Attrezzature industriali e commerciali

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Costo storico | 188.565 |
| Precedenti ammortamenti | (176.882) |
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 11.683 |
| Incrementi | 249 |
| Decrementi | - |
| Ammortamenti | (8.360) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 3.572 |

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Attrezzatura sanitaria* *Euro* 66.421
- *Attrezzatura varia* *Euro* 127.793
- *Attrezzatura tecnica* *Euro* 7.804

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Attrezzatura varia* *Euro* 249

Altri beni materiali

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Costo storico | 263.422 |
| Precedenti ammortamenti | (252.879) |
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 10.543 |
| Incrementi | 392 |
| Decrementi | - |
| Ammortamenti | (2.180) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 8.755 |

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Mobili ed arredi ufficio ed infermeria* *Euro* 26.604
- *Macchine ufficio elettr. ed elaboratori* *Euro* 30.791
- *Mobili ed arredi camere e sale* *Euro* 204.745
- *Altri beni materiali* *Euro* 1.673

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Mobili ed arredi ufficio ed infermeria* *Euro* 392

Immobilizzazioni in corso e acconti

| | |
|---|--------------|
| Costo storico | 1.062 |
| Precedenti ammortamenti | - |
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 1.062 |
| Incrementi | - |
| Ammortamenti | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 1.062 |

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Forn. Immob. Materiali c/acconti* *Euro* 1.062

Composizione voci relative ai costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Svalutazioni per perdite durevoli

Occorre segnalare che nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

Variazione consistenza altre voci

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti effettuati in sede di valutazione di fine esercizio.

Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo

| | |
|------------------------------------|----------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 38.584 |
| Arrotondamenti | 1 |
| Incrementi | - |
| Decrementi | (10.158) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 28.427 |

La voce si compone come segue:

- *Giacenze finali saponi e detersivi* Euro 3.545
- *Giacenze finali generi alimentari* Euro 3.523
- *Giacenze finali presidi sanitari* Euro 5.413
- *Giacenze finali biancheria* Euro 3.472
- *Giacenze finali utensileria cucina* Euro 3.778
- *Giacenze finali medicinali* Euro 8.695

Crediti verso clienti

| | |
|------------------------------------|----------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 15.450 |
| Incrementi | 109.349 |
| Decrementi | (15.450) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 109.349 |

La voce si compone come segue:

- *Crediti v/clienti* *Euro* 3.904
- *Clienti c/fatture da emettere* *Euro* 105.445

Tutti i crediti scadono entro l'esercizio successivo. Infine, occorre precisare che non si è ritenuto necessario operare alcuna svalutazione sui crediti.

Crediti Tributari

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 3.681 |
| Incrementi | 23.547 |
| Decrementi | (3.681) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 23.547 |

La voce si compone come segue:

- *Erario c/acconti Irap* *Euro* 1.967
- *Erario c/acconti Ires* *Euro* 11
- *Crediti v/erario da compensare* *Euro* 21.569

Crediti verso altri

| | |
|------------------------------------|-------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 378 |
| Incrementi | 7.078 |
| Decrementi | (378) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 7.078 |

La voce si compone come segue:

- *Credito energia* *Euro* 7.078

Depositi bancari e postali

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 440.757 |
| Incrementi | 149.827 |
| Decrementi | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 590.584 |

Denaro e valori in cassa

| | |
|------------------------------------|-----|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 380 |
| Incrementi | 122 |
| Decrementi | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 502 |

Ratei e risconti

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 9.805 |
| Incrementi | 9.952 |
| Decrementi | (9.805) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021 | 9.952 |

Capitale

| | |
|------------------------------------|-----------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021 | 3.277.778 |
| Incrementi | - |
| Decrementi | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021 | 3.277.778 |

Utile dell'esercizio

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 4.744 |
| Incrementi | 2.042 |
| Decrementi | (4.744) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 2.042 |

Perdite esercizi precedenti

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 37.912 |
| Incrementi | - |
| Decrementi | (4.744) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 33.168 |

Il decremento della voce si riferisce all'utile dell'esercizio 2021 che è andato a coprire parte delle perdite pregresse.

Altri fondi

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 100.000 |
| Incrementi | 15.000 |
| Decrementi | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 115.000 |

La voce si compone come segue:

- *Fondo rischi svalutaz. immobilizzaz.* *Euro* *50.000*
- *Altri fondi rischi ed oneri* *Euro* *65.000*

L'incremento della voce è dovuto all'accantonamento effettuato nell'anno al fondo rischi svalutazioni immobilizzazioni per l'importo di euro 15.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 66.436 |
| Incrementi | 15.693 |
| Decrementi | (3.270) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 78.859 |

Il decremento della voce è dovuto all'erogazione avvenuta nell'anno di alcuni arretrati relativi ad anni precedenti unitamente ad una rettifica contabile mentre l'incremento si riferisce all'accantonamento al fondo effettuato durante l'esercizio.

Debiti verso banche

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 14.076 |
| Incrementi | - |
| Decrementi | (2.863) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 11.213 |

Il decremento della voce è dovuto al pagamento parziale di un finanziamento, acceso l'anno precedente, finalizzato all'acquisto di un erogatore d'acqua.

Debiti verso fornitori

| | |
|------------------------------------|---------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 349.517 |
| Incrementi | 36.161 |
| Decrementi | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 385.678 |

La voce si riferisce ai debiti nei confronti di fornitori per forniture di merci e prestazioni di servizi documentate tramite fatture o quantificate alla fine dell'anno attraverso la valorizzazione dei documenti di trasporto o i contratti in essere (fatture da ricevere) al fine del rispetto del principio di competenza. Gli importi indicati si riferiscono alla gestione ordinaria.

Nel seguito se ne indica il dettaglio:

- *Fornitori Italia* *Euro* 239.343
- *Fatture da ricevere fornitori Italia* *Euro* 146.334

Debiti tributari

| | |
|------------------------------------|--------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 18.933 |
| Incrementi | - |
| Decrementi | (293) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 18.640 |

Alla data del 31/12/2022 la voce “Debiti tributari” si compone nel seguente modo:

| | | |
|--|-------------|-------|
| • <i>Erario c/IRES</i> | <i>Euro</i> | 20 |
| • <i>Debito per imposta sost. TFR</i> | <i>Euro</i> | 642 |
| • <i>Erario c/IVA</i> | <i>Euro</i> | 20 |
| • <i>Debiti verso IRPEF dipendenti</i> | <i>Euro</i> | 9.996 |
| • <i>Debiti v/CPDEL</i> | <i>Euro</i> | 5.639 |
| • <i>Debiti verso erario</i> | <i>Euro</i> | 1.441 |
| • <i>Debiti v/INADEL</i> | <i>Euro</i> | 882 |

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

| | |
|------------------------------------|-------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 9.064 |
| Incrementi | - |
| Decrementi | (622) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 8.442 |

Alla data del 31/12/2022 la voce “Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” si compone nel seguente modo:

| | | |
|----------------------------|-------------|-------|
| - <i>Debiti verso INPS</i> | <i>Euro</i> | 8.442 |
|----------------------------|-------------|-------|

Altri debiti

| | |
|------------------------------------|--------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2022 | 28.765 |
| Incrementi | 30.381 |
| Decrementi | - |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2022 | 59.146 |

Alla data del 31/12/2022 la voce “Altri debiti” si compone nel seguente modo:

- *Debiti v/sindacati* *Euro* 276
- *Debiti v/cassa credito* *Euro* 61
- *Debiti v/dipendenti* *Euro* 29.548
- *Dipendenti c/ferie da liquidare* *Euro* 28.957
- *Altri debiti* *Euro* 304

Società controllate e collegate

La voce in oggetto non è pertinente in quanto la fondazione non detiene partecipazioni in nessun'altra impresa.

Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Si precisa che la Fondazione non ha crediti la cui scadenza sia superiore ai cinque anni.

Con riferimento all'obbligo previsto dall'art. 2427, comma 6, che richiede di indicare la specifica ripartizione geografica dei crediti e dei debiti, si segnala che tutte le voci di debito in essere e precedentemente specificate si riferiscono a soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Effetti delle variazioni dei cambi valutari dopo la chiusura d'esercizio

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 6 bis) C.C. si precisa che l'ente fornisce i propri servizi in Euro, e pertanto non si dà luogo ad alcuna rilevazione di variazioni del cambio monetario.

Crediti e debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 6 ter) C.C. si precisa che nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Composizione ratei, risconti, altri fondi e altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

| | | |
|-----|---|---------------|
| D.2 | Ratei e risconti attivi | 9.952 |
| | <i>Ratei attivi</i> | <i>9.339</i> |
| | <i>Risconti attivi</i> | <i>613</i> |
| B.3 | Altri fondi | 115.000 |
| | <i>Fondo rischi svalutaz. Immobiliz</i> | <i>35.000</i> |
| | <i>Altri fondi rischi ed oneri.</i> | <i>80.000</i> |

Analitica indicazione delle poste di patrimonio netto

Con riferimento alle voci analiticamente descritte nel prospetto a seguire occorre precisare che trattandosi di ente non commerciale le poste avente natura di riserva non possono essere oggetto di distribuzione, ma possono tuttavia essere utilizzate per assorbire le eventuali perdite di esercizio generate.

- **PATRIMONIO NETTO** – Importo iscritto in bilancio Euro 3.277.778. Nessuna variazione nel corso degli ultimi quattro esercizi.
- **PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI** – Importo iscritto in bilancio Euro 33.168. Nel corso dell'esercizio 2022 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 4.744 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2021. Nel corso dell'esercizio 2021 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 2.104 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2020. Nel corso dell'esercizio 2020 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 4.304 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2019. Nel corso dell'esercizio 2019 sono state incrementate le perdite di esercizio precedenti per Euro 26.790 per via della perdita dell'esercizio 2018. Nel corso dell'esercizio 2018 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 4.223 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2017. Nel corso dell'esercizio 2017 sono state parzialmente coperte le perdite degli esercizi precedenti per Euro 442 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2016. Nel corso dell'esercizio 2016 sono state parzialmente coperte le perdite degli esercizi precedenti mediante utilizzo della riserva straordinaria per Euro 65.396 e per Euro 3.988 con utilizzo dell'utile dell'esercizio 2015. Nel corso dell'esercizio 2015 la voce si è incrementata di Euro 3.166 per effetto della perdita dell'esercizio 2014. Nel corso dell'esercizio 2013 la voce si è incrementata per effetto della perdita dell'esercizio 2012. Nel corso

dell'esercizio 2012 la voce si è incrementata per la perdita dell'esercizio 2011 di Euro 28.323. Nel corso dell'esercizio 2011 non si è registrato alcun incremento in quanto nel 2010 è stato conseguito un utile di Euro 110.072.

- **RISERVA STRAORDINARIA** – Nessun importo iscritto in bilancio. Nel corso dell'esercizio 2016 è stata utilizzata la riserva straordinaria a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti. Nessuna variazione nel corso degli ultimi tre esercizi.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Impegni non su Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né impegni da far risultare dalla nota integrativa.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 C.C.

Suddivisione oneri finanziari

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in particolare:

| | | |
|-------------|--|----------|
| C 17 | Proventi e oneri finanziari | 1 |
| | <i>Interessi passivi pagamento dilazionato imposte</i> | <i>1</i> |

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

Tra i proventi straordinari si sottolinea, alla voce *Sopravvenienze ordinarie attive non tassabili*, un contributo da parte di ATS per € 11.202.

Alla voce *Introiti diversi* si segnalano € 26.563 dovuti a crediti di imposta ed € 7.078 a titolo di contributo da parte di ATS entrambi per caro energia.

Oneri diversi di gestione

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in particolare:

| | | |
|-------------|--|------------------|
| B 14 | Oneri diversi di gestione | 15.377,55 |
| | <i>Abbonamento a libri e pubblicazioni</i> | - |
| | <i>Imposte e tasse</i> | <i>7.472</i> |
| | <i>Minusvalenze alienazione beni</i> | - |
| | <i>IMU</i> | <i>1.024</i> |
| | <i>Costi indeducibili</i> | <i>1.343</i> |
| | <i>Spese varie amministrative</i> | <i>4.320</i> |
| | <i>Multe e sanzioni</i> | <i>9</i> |
| | <i>Arrotondamenti ed abbuoni</i> | <i>13</i> |
| | <i>Spese varie documentate</i> | <i>924</i> |
| | <i>Sopravvenienze passive</i> | <i>272</i> |

Imposte differite e anticipate

Ai sensi dell'art. 2427 n.14 lettera b) si precisa che non sono iscritte in bilancio imposte anticipate e/o differite di cui indicare la composizione.

Compensi amministratori e sindaci

Si precisa che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo, in quanto per esplicita previsione statutaria non sono previsti.

Numero e valore azioni della società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto l'ente agisce nella veste giuridica di "fondazione" e pertanto il patrimonio netto non è suddiviso in azioni.

Operazione di locazione finanziaria

Si segnala che l'ente non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Debiti assistiti da garanzie reali

Si precisa altresì che, a fronte dei debiti assunti dall'ente, non sono state prestate garanzie reali di nessun genere.

Rendiconto Finanziario

Nel prospetto sotto riportato, si evidenziano le movimentazioni delle fonti e degli impieghi dell'anno 2021 che evidenzia in saldo decisamente positivo.

| RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' AL 31 DICEMBRE 2022 | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| FONTI | | | | | |
| | Gestione reddituale anno 2022 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | variazione | totali |
| | Utile (- perdita) esercizio | | | | € 2.042,45 |
| +/- | Rettifiche a voci che non hanno effetto sulla liquidità | | | | € 174.807,66 |
| + | ammortamento dei beni materiali ed immateriali | € 2.303.105,93 | € 2.405.550,06 | € 102.444,13 | |
| + | Quota di TFR maturata nell'esercizio/acc.ti diversi | € 67.788,85 | € 85.152,38 | € 17.363,53 | |
| + | lasciti patrimoniali (a rettifica dell'utile di bilancio) | € 20.000,00 | -€ 20.000,00 | € 40.000,00 | |
| + | accantonamenti diversi | € 100.000,00 | € 115.000,00 | € 15.000,00 | |
| | Capitale circ. netto generato dalla gest.reddituale corrente | | | | € 176.850,11 |
| - | Storni di trattamento di fine rapporto | | | € - | € - |
| +/- | variazioni delle attività correnti diverse dalle liquidità | | | | -€ 110.454,00 |
| + | Incremento dei valori netto dei crediti verso clienti | € 15.449,80 | € 109.349,30 | -€ 93.899,50 | |
| + | Incremento delle rimanenze di magazzino | € 38.584,14 | € 28.426,59 | € 10.157,55 | |
| + | Incremento degli altri crediti non immobilizzati | € 378,31 | € 7.077,95 | -€ 6.699,64 | |
| - | Decremento crediti verso erario | € 3.681,00 | € 23.546,58 | -€ 19.865,58 | |
| + | Crediti v/clienti (anticipo rette) ed ASL | | | € - | |
| +/- | Incremento dei ratei e risconti attivi | € 9.805,12 | € 9.951,95 | -€ 146,83 | |
| +/- | Variazioni nei debiti correnti e nei ratei e risconti passivi | | | | € 65.531,30 |
| - | Decremento dei debiti verso fornitori | € 349.517,03 | € 385.677,97 | € 36.160,94 | |
| - | Decremento dei debiti tributari | € 16.776,70 | € 16.551,87 | -€ 224,83 | |
| - | Decremento dei debiti v/ist.prev. | € 9.064,00 | € 8.442,00 | -€ 622,00 | |
| + | Incremento degli altri debiti | € 3.031,02 | € 32.717,66 | € 29.686,64 | |
| +/- | Incremento dei ratei e risconti passivi | € 28.426,79 | € 28.957,34 | € 530,55 | |
| | Liquidità effettiva generata dalla gestione reddituale corrente | | | | -€ 44.922,70 |
| + | Vendita di immobilizzazioni | | € 25.000,00 | € 25.000,00 | |
| +/- | Variazione dei titoli a patrimonio | | | € - | |
| + | Accessione nuovi mutui-finanziamenti | | | | |
| | Liquidità effettiva generata dalla gestione straordinaria | | | | € 25.000,00 |
| A | TOTALE FONTI DI LIQUIDITA' | | | | € 156.927,41 |
| IMPIEGHI | | | | | |
| | Aumenti di immobilizzazioni | | | | € 4.115,15 |
| + | Aumenti immobilizzazioni immateriali | € 51.522,99 | € 51.522,99 | € - | |
| + | Aumenti di fabbricati | € 4.780.214,11 | € 4.781.758,51 | € 1.544,40 | |
| + | Aumenti impianti e macchinari | € 258.017,22 | € 259.946,62 | € 1.929,40 | |
| + | Aumenti attrezzature diverse | € 201.769,47 | € 202.018,47 | € 249,00 | |
| + | Aumenti mobili ed arredi | € 261.748,66 | € 262.141,01 | € 392,35 | |
| + | Aumenti di altre immobilizzazioni materiali | € 2.735,39 | € 2.735,39 | € - | |
| | Diminuzioni di passività consolidate | | | | € 2.863,08 |
| + | Rimborso quota mutui | € 14.075,81 | € 11.212,73 | € 2.863,08 | |
| B | TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA' | | | | € 6.978,23 |
| A-B | VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA' NETTA | | | | € 149.949,18 |

Raggruppamento di voci

Si precisa che l'ente non ha effettuato alcun raggruppamento di voci prece-
dute da numeri arabi, come previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Elementi appartenenti a più voci

Si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano
sotto più voci dello schema di bilancio.

Considerazioni finali

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, si propone di destinare
l'utile dell'esercizio all'abbattimento delle perdite degli esercizi precedenti.

Robbio, 18 aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig.ra Lucia Daniela Farina