

## >> RELAZIONE DI MISSIONE

## 1. Informazioni generali

La Fondazione San Lorenzo – Opera Pia Caritas Onlus è stata costituita in data 14.10.2019 dall'ente fondatore Parrocchia S. Lorenzo Martire.

La Fondazione si ispira ai principi cristiani della centralità della persona, del valore della famiglia e dell'educazione alle virtù cristiane della solidarietà con gli ultimi, secondo il sentire ecclesiale.

La Fondazione non ha scopo di lucro e si propone di curare la salute e provvedere all'assistenza materiale e psicologica degli anziani e dei malati terminali e, più in generale, delle persone in situazione di svantaggio e fragilità a causa delle proprie condizioni di disabilità, solitudine, abbandono o disagio economico.

In particolare, l'attività istituzionale della Fondazione è rappresentata dalla gestione di servizi sanitario-assistenziali, residenziali, semi residenziali e domiciliari (residenza sanitaria assistenziale – casa di riposo – centro diurno integrato – centro di assistenza per malati terminali – assistenza domiciliare socio sanitaria ecc.) a beneficio delle persone sopraindicate.

La Fondazione ritiene fondamentali i seguenti valori:

- il rispetto degli individui quale risorsa irrinunciabile per l'esistenza e lo sviluppo dell'attività. La professionalità e la correttezza di ogni singolo individuo, sia esso dipendente, collaboratore o esterno, sono valori basilari per il perseguimento degli obiettivi dell'ente. I dipendenti, ad ogni livello, devono confrontarsi e collaborare per mantenere un clima di reciproco rispetto al fine di tutelare la dignità e la reputazione di ciascuno;
- il rispetto della legge quale principio imprescindibile per l'operatività dell'ente. In nessun caso è tollerata una condotta in violazione di leggi vigenti nazionali e comunitarie, i regolamenti, i codici interni e, ove applicabili, le norme di deontologia professionale,
- la tutela della salute e la sicurezza da perseguire con massimo impegno, adottando le misure più opportune per creare un ambiente di lavoro idoneo a garantire la salute e la sicurezza dei dipendenti e registrando continuamente i rischi connessi all'attività operativa dell'ente.

Si precisa che in data 10.09.2021 la Fondazione – con atto notaio Santus in Bergamo rep. 65164/30209 Registrato a Bergamo il 13.09.2021 n. 42942 - ha ricevuto in donazione dalla Parrocchia S. Lorenzo Martire il ramo d'azienda corrente in Zogno (BG), viale Martiri della Libertà n.6 (Casa Mons. Giuseppe Speranza) ed in Val Brembilla (BG), via Ca' Noa n.8 (Casa Santa Maria), adibito all'attività di Casa di Riposo. Sono ricompresi nel ramo d'azienda donato tutti i beni essenziali all'esistenza dello stesso e necessari per lo svolgimento dell'attività d'impresa.

A seguito del perfezionamento dell'atto di donazione ossia dalla voltura degli accreditamenti da parte della Regione Lombardia ed Ats di competenza avvenuto in data 30.11.2021, la Fondazione è subentrata in luogo della parte donante in tutti i contratti, esclusi quelli aventi carattere personale, a prestazioni corrispettive non ancora eseguite, stipulati sia al fine di costituire il ramo d'azienda e farvi rientrare beni alla parte donante non appartenenti sia conclusi nell'esercizio dell'attività di impresa relativi al ramo d'azienda.

In particolare, la Fondazione è subentrata in luogo della parte donante nel contratto di appalto di servizi per la gestione globale delle RSA Opera Pia Caritas (Casa Mons. Giuseppe Speranza e Casa Santa Maria), contratto stipulato in data 28 settembre 2018 con Sodexo Italia SPA.

Nella presente donazione di ramo d'azienda sono stati ricompresi anche i seguenti accreditamenti:

\* per la RSA Casa Mons. Giuseppe Speranza: n. 113 posti accreditati (accreditata con Decreto Regionale n. 4446 del 01/06/2015 e autorizzazione ATS provvedimento n. 446 del 21.05.2015 – codice struttura 301002302);

\* per la RSA Casa Santa Maria: n. 86 posti accreditati (accreditata con Decreto Regionale n. IX/2111 del 04/08/2011 e autorizzazione ATS provvedimento n. 501 del 19.05.2011 – codice struttura 301001333).

A seguito del perfezionamento dell'atto di donazione, in data 01.12.2021 si è proceduto con il passaggio dei dipendenti dalla Parrocchia di S. Lorenzo Martire di Zogno alla Fondazione. Contestualmente, in pari data è stato sottoscritto contratto di comodato con la Parrocchia di S. Lorenzo Martire di Zogno per l'utilizzo delle strutture adibite a RSA site in Zogno e Laxolo Brembilla.

Con decorrenza dal 01.02.2022, essendo terminato il contratto di appalto con la società SODEXO Italia Spa, la Fondazione ha proceduto con l'assunzione dei dipendenti in forza alla società operanti nelle attività assistenziali e di pulizia presso la RSA di Val Brembilla-Laxolo e/o di la RSA di Zogno.

\*

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

## 2. Fondatore e associati

Come segnalato in precedenza, la Fondazione è stata costituita dall'ente fondatore Parrocchia S. Lorenzo Martire. I rapporti con il Fondatore sono riferibili all'avvenuta donazione del ramo d'azienda RSA perfezionatasi nel 2021.

## 3. Criteri di redazione del Bilancio

Il rendiconto annuale chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

Nello specifico tale rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

Da ultimo, in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, tenuto conto dell'OIC sopra richiamato. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato gestionale;
- La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nel seguito vengono riportate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione; 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 proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli degli esercizi precedenti e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

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

La presente relazione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.

Si precisa che nel 2023 la Fondazione ha svolto esclusivamente attività tipica ed istituzionale.

## STATO PATRIMONIALE

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

La voce comprende lavori straordinari su beni di terzi e licenze uso software ammortizzati in 5 anni.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti 15%

Attrezzatura generica 25%

Attrezzatura specifica 12,5%

Mobili e arredamento uffici 10%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Macchine elettroniche d'ufficio 20%

Autoveicoli 20%

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 Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, in via generale, al minore tra il costo di acquisto/valore nominale o al loro valore di mercato. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto. Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile rispetto a quello corrente alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato determinato adottando i medesimi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio precedente.

### **C) II - Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra 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 sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**D) RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

**B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

I fondi sono costituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**C) TFR**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**D) DEBITI**

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

**CONTO ECONOMICO****Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La Fondazione svolgendo esclusivamente attività tipica ed istituzionale e non essendo titolare di altre tipologie di redditi, assoggettabili a tassazione sulla base di quanto disposto dalla normativa vigente, con particolare riferimento al D.Lgs. n.460/97, non ha alcuna base imponibile ai fini IRES.

La fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

**4. Movimenti delle Immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di fondo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

**Immobilizzazioni immateriali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2023:

	Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno	Altre immob. immateriali	Tot. Immob. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	860	54.029	54.889
Fondo ammortamento	229	10.806	11.035
<b>Valore di bilancio</b>	<b>631</b>	<b>43.223</b>	<b>43.854</b>

<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	3.886	68.395	72.281
Ammortamento esercizio	950	24.484	25.434
<b>Totale variazioni</b>	<b>2.936</b>	<b>43.911</b>	<b>46.847</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.746	122.424	127.170
Fondo ammortamento	1.179	35.290	36.469
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.567</b>	<b>87.134</b>	<b>90.701</b>

La voce "Diritti brevetto ind. e utilizz. opere dell'ingegno" comprende costi per l'acquisto di licenze d'uso software.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce a lavori straordinari su beni di terzi effettuati nell'esercizio.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2023:

	<b>Impianto e macchinari</b>	<b>Attrezzature ind.li e comm.li</b>	<b>Altre immob. materiali</b>	<b>Tot. Immob. materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	62.677	2.632.784	1.189.621	3.885.082
Fondo ammort.	56.962	2.426.266	1.068.860	3.552.088
<b>Valore di bilancio</b>	<b>5.715</b>	<b>206.518</b>	<b>120.761</b>	<b>332.994</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	-	25.296	10.585	35.881
Ammortamento esercizio	2.719	82.934	31.838	117.491
Altre variazioni	(1)	5.233	-	5.232
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.720)</b>	<b>(52.405)</b>	<b>(21.253)</b>	<b>(76.378)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	62.677	2.658.080	1.200.206	3.920.963
Fondo ammort.	59.682	2.503.967	1.100.698	3.664.347
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.995</b>	<b>154.113</b>	<b>99.508</b>	<b>256.616</b>

La voce "Impianti e macchinari" si riferisce all'impianto di depurazione acque.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzature generica per Euro 28.355
- Attrezzature specifica per Euro 125.758
- Beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 completamente ammortizzati.

La voce "Altri beni" è composta da:

- Mobili/Macchine ordinarie d'ufficio per Euro 593
- Macchine elettroniche d'ufficio per Euro 12.905
- Mobili e arredamento uffici per Euro 69.174
- Autocarri per Euro 16.836
- Autovetture interamente ammortizzate.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Immobilizzazioni finanziarie":

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli immobilizzati	24	17	41
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>24</b>	<b>17</b>	<b>41</b>

La voce "Altri titoli immobilizzati" si riferisce a depositi cauzionali.

**5. Costi di impianto e ampliamento**

Per tale voce si evidenzia che non vi sono costi di impianto e ampliamento iscritti nelle immobilizzazioni immateriali in bilancio.

**6. Crediti e Debiti****Crediti**

I crediti sono pari a complessivi Euro 2.333.373.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	98.005	(5.274)	92.731	92.731	-
Crediti verso associati e fondatori	650.281	(200.000)	450.281	450.281	-
Crediti verso enti pubblici	520.813	(76.998)	443.815	443.815	-
Crediti tributari	250	(250)	0	0	-
Crediti verso altri	1.195.013	151.533	1.346.546	1.346.546	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.464.362</b>	<b>(130.989)</b>	<b>2.333.373</b>	<b>2.333.373</b>	<b>-</b>

La voce "*Crediti verso utenti e clienti*" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine verso clienti ed utenti della Fondazione come segue:

Crediti verso utenti e clienti	Euro	125.222
Fatture da emettere	Euro	1.928
- Fondo svalutazione crediti	Euro	(33.961)
- Note credito da emettere	Euro	(458)
		-----
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>92.731</b>

La voce "*Crediti verso associati e fondatori*" comprende tutti i crediti a breve termine verso l'ente fondatore *Parrocchia di S. Lorenzo Martire* per Euro 450.281 riferiti a posizioni creditorie/debitorie derivanti dall'operazione di donazione del ramo.

La voce "*Crediti verso enti pubblici*" comprende tutti i crediti a breve termine come segue:

Crediti verso enti pubblici	Euro	259.424
Fatture da emettere	Euro	184.394
- Note credito da emettere	Euro	(3)
<hr/>		
Totale	Euro	443.815

La voce "Crediti verso altri" si riferisce al credito fondo TFR tesoreria INPS per Euro 1.345.896 ed a Pass Shopping c/anticipi per Euro 650.

### Disponibilità liquide

Ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 583.379 e sono così composte:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	234.547	347.087	581.634
Denaro e altri valori in cassa	3.055	(1.310)	1.745
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>237.602</b>	<b>345.777</b>	<b>583.379</b>

### Debiti

Di seguito viene evidenziata la variazione (incrementi/decrementi) relativa ai debiti durante l'esercizio 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	770.038	(137.715)	632.323	632.323	-
Debiti tributari	67.834	16.963	84.797	84.797	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.042	9.867	151.909	151.909	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	245.456	(4.286)	241.170	241.170	-
Altri debiti	10.875	7.600	18.475	18.475	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.236.245</b>	<b>(107.571)</b>	<b>1.128.674</b>	<b>1.128.674</b>	-

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a tutti i debiti commerciali come segue:

Debiti verso fornitori	Euro	292.281
Fatture da ricevere	Euro	340.274
- Note di credito da ricevere	Euro	(232)
<hr/>		
Totale	Euro	632.323

La voce "Debiti tributari" comprende:

- Erario c/imposta sostitutiva riv. TFR Euro 426
- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 79.602
- Erario c/ritenute lavoro autonomo Euro 4.326
- Erario c/iva Euro 443

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS Euro 149.287
- INAIL Euro 2.622

La voce "Debiti verso dipendenti e collaboratori" comprende il debito verso il personale dipendente.



La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti per ritenute sindacali Euro 2.552
- Trattenute pign. 1/5 stipendio Euro 649
- Debiti v/fondi pensione Euro 15.274

Non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## 7. Altri Fondi, Ratei e Risconti

### Fondi per Rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	0	75.000	75.000
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>

La voce comprende il fondo accantonamento adeguamento struttura, interamente accantonato nel corso dell'esercizio.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.468.701</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento dell'esercizio	234.158
Utilizzo nell'esercizio	23.055
Altre variazioni	(47.999)
<b>Totale variazioni</b>	<b>163.104</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.631.805</b>

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei dipendenti liquidati.

### Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	158	2.054	2.212
Risconti attivi	13.680	8.500	22.180
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.838</b>	<b>10.554</b>	<b>24.392</b>

La voce "Risconti attivi" comprende:

- Assicurazioni per Euro 15.476
- Altri costi per servizi per Euro 6.704.

**Ratei e Risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	253.312	60.320	313.632
Risconti passivi	0	3.522	3.522
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>253.312</b>	<b>63.842</b>	<b>317.154</b>

La voce "Ratei passivi" comprende principalmente oneri relativi al personale dipendente per Euro 312.732 e rimborsi spese per Euro 900.

La voce "Risconti passivi" comprende rette sollievo.

**8. Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2023 ad Euro 192.808 ed è così composto:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>I – Fondo di dotazione dell'ente</b>		
- Fondo di dotazione dell'ente	52.000	52.000
<b>Totale fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>52.000</b>	<b>52.000</b>
<b>II- Patrimonio vincolato</b>		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	158.575	158.591
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>158.575</b>	<b>158.591</b>
<b>III – Patrimonio libero</b>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	(30.589)	(1.092)
2) Altre riserve	0	43.773
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>(30.589)</b>	<b>42.681</b>
<b>IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>		
- Avanzo/disavanzo d'esercizio	12.822	(73.271)
<b>Totale avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>12.822</b>	<b>(73.271)</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>192.808</b>	<b>180.001</b>

**Origine, possibilità di utilizzazione, natura, vincoli**

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Vincoli: natura e durata	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nell'esercizio precedente: per copertura perdite
Fondo di dotazione	52.000	Fondo di dotazione	-	-	-
Riserve vincolate destinate da terzi	158.575	Riserva da acquisto ramo d'azienda	A, B, D	-	-
Riserve di utili o avanzi/disavanzi di gestione	(30.589)	Avanzo/Disavanzo portato a nuovo	-	-	73.271
Avanzo/disavanzo d'esercizio	12.822	Risultato di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>192.808</b>				<b>73.271</b>

Legenda: A: per finalità istituzionali B: per copertura perdite C: per altri vincoli statutari D: altro

Le riserve vincolate derivano dalla donazione di ramo d'azienda perfezionatasi nel 2021. La riduzione si riferisce a rettifiche di valore conseguite a seguito del perfezionamento della donazione e del passaggio dei dipendenti dalla Parrocchia.

Si precisa che non vi sono riserve distribuibili.

## 9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi

Non vi sono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi.

## 10. Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

## 11. Proventi e Oneri

### Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 7.695.032 e si riferiscono a:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Erogazioni liberali	14.184	2.417	11.767
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.158.676	3.796.238	362.438
Proventi da contratti con enti pubblici	3.410.497	3.385.676	24.821
Altri ricavi, rendite e proventi	54.736	13.298	41.438
Rimanenze finali	56.939	45.585	11.354
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>7.695.032</b>	<b>7.243.214</b>	<b>451.818</b>

La voce "Erogazioni liberali" si riferisce a donazioni ricevute nel corso dell'esercizio.

La voce "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" si riferisce a rette di ricovero degli Ospiti.

La voce "Proventi da contratti con enti pubblici" si riferisce a:

Proventi ATS	3.299.038
Proventi comunali	102.804
Proventi servizio prelievi	8.655
Totale "Proventi da contratti con enti pubblici"	<u>3.410.497</u>

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" risulta così composta:

Plusvalenze da alienazione cespiti	200
Contributi c/esercizio	13.502
Abbuoni e arrotondamenti	1.867
Sopravvenienze attive	8.507
Altri ricavi e proventi vari	30.660
Totale "Altri ricavi, rendite e proventi"	<u>54.736</u>

La voce "Rimanenze finali" è costituita da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale di interesse generale.

### Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 7.702.558 e si riferiscono a:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500.823	471.058	29.765
Servizi	2.313.972	2.336.305	(22.333)
Godimento beni di terzi	20.552	12.285	8.267
Personale	4.478.481	4.152.153	326.328
Ammortamenti	142.925	150.676	(7.751)
Accantonamenti per rischi ed oneri	75.000	29.671	45.329
Oneri diversi di gestione	125.220	131.230	(6.010)
Rimanenze iniziali	45.585	32.378	13.207
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>7.702.558</b>	<b>7.315.756</b>	<b>386.802</b>

I costi delle “*Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*”, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 500.823.

La voce comprende principalmente spese per farmaci, per presidi sanitari e per prodotti per l'igiene.

I “*Costi per servizi*” ammontano ad Euro 2.313.972 e si riferiscono principalmente a utenze per euro 360.426, canoni di manutenzione e manutenzione beni propri per euro 195.474, servizio pasti anziani per euro 657.143, servizio lavanderia Sodexo per euro 296.855 e prestazioni mediche e infermieristiche per euro 501.604.

La voce “*Accantonamenti per rischi ed oneri*” si riferisce ad accantonamenti per adeguamento struttura.

La Voce “*Personale*” comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

La voce “*Oneri diversi di gestione*” comprende, tra gli altri, sopravvenienze passive per Euro 92.833

### Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Al 31 dicembre 2023 e si riferiscono a:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Da raccolta fondi occasionali	3.880	377	3.503
<b>Totale da attività di raccolta fondi</b>	<b>3.880</b>	<b>377</b>	<b>3.503</b>

### Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Al 31 dicembre 2023 e si riferiscono a:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Da raccolta fondi occasionali	730	193	537
<b>Totale da attività di raccolta fondi</b>	<b>730</b>	<b>193</b>	<b>537</b>

Per un maggiore dettaglio in merito alla raccolta fondi si rimanda al paragrafo 24. “Attività di raccolta fondi” della presente relazione di missione.

### Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Al 31 dicembre 2023 e si riferiscono a:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Da rapporti bancari	21.225	1.887	19.338
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>21.225</b>	<b>1.887</b>	<b>19.338</b>

La voce "Da rapporti bancari" si riferisce a interessi attivi su conti correnti bancari.

### Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Al 31 dicembre 2023 e si riferiscono a:

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Su rapporti bancari	4.027	2.800	1.227
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>4.027</b>	<b>2.800</b>	<b>1.227</b>

La voce "Su rapporti bancari" comprende oneri, spese bancarie e interessi passivi.

Nel presente esercizio non sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale oneri finanziari.

## 12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio si riferiscono a donazioni da persone fisiche.

## 13. Dipendenti e volontari

Viene esposto, nella tabella seguente, il personale utilizzato dalla Fondazione per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità, ripartito per categoria:

TIPOLOGIA DI RISORSA	N. DIPENDENTI
Infermieri	16
Oss / Asa	112
Animatori/Educatori	7
Fisioterapisti e massofisioterapisti	8
Impiegati	9
Operai generici	4
Operai manutentori	1
Addette pulizie	21
<b>TOTALE</b>	<b>178</b>

I volontari che prestano i loro servizi a supporto delle attività, svolte all'interno, della Fondazione San Lorenzo nel corso del 2023, sono stati 39.

## 14. Compensi organi sociali

Si evidenzia che gli Amministratori per la carica ricoperta, non ricevono, né in modo diretto né in modo indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Al Revisore Legale dei conti viene corrisposto un compenso pari ad Euro 3.000 oltre iva e cassa professionale, per esercizio sociale.

## 15. Patrimoni destinati a specifici affari

Non figurano elementi patrimoniali o finanziari ad uso di specifici affari.

## 16. Operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

## 17. Proposta destinazione risultato di gestione

Relativamente alla destinazione del risultato di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di portare a nuovo l'avanzo di gestione pari a Euro 12.822,58.

## 18. Situazione ente e andamento della gestione

Le finalità generali dell'attività della Fondazione riflettono una situazione patrimoniale e finanziaria equilibrata, che si sostanzia in un attivo pari ad Euro 3.345.441 di cui oltre il 10% circa è rappresentato dalle immobilizzazioni immateriali e materiali. I mezzi patrimoniali complessivi a fine esercizio 2023 ammontano a 192.808 Euro, compreso il risultato di gestione dell'esercizio.

Nel passivo patrimoniale sono presenti il debito TFR per Euro 1.631.805, debiti per Euro 1.128.674 e ratei passivi per Euro 317.154.

I debiti a breve termine, pari a Euro 1.128.674 trovano interamente copertura nell'attivo circolante, certo ed esigibile, della Fondazione pari ad Euro 2.973.691 di cui euro 1.345.896 riferiti a crediti vs tesoreria inps per TFR. Sotto il profilo finanziario le disponibilità liquide hanno permesso di effettuare nell'anno le attività istituzionali prefissate.

## 19. Evoluzione prevedibile della gestione

Si segnala che il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022 e tutt'ora in corso, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non si presume possa avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della stessa, salvo aver influenzato i costi per approvvigionamento utenze e merce.

A fronte dell'avvenuto trasferimento del ramo d'azienda si rende necessario proseguire con le operazioni di riorganizzazione delle attività al fine di perseguire il raggiungimento degli opportuni equilibri economico-finanziari a salvaguardia del patrimonio dell'ente.

## 20. Modalità di perseguimento finalità statutarie

L'amministrazione del patrimonio è finalizzata al raggiungimento degli scopi della Fondazione ed al mantenimento delle garanzie patrimoniali per il proseguo della sua attività istituzionale.

La Fondazione destinerà obbligatoriamente eventuali utili o avanzi di gestione alla realizzazione delle attività

istituzionali e di quelle direttamente ad esse connesse, con preferenza per quegli interventi volti alla conservazione, valorizzazione ed implementazione del patrimonio.

Al fine del migliore svolgimento delle proprie funzioni e del miglioramento del proprio patrimonio, la Fondazione potrà favorire le relazioni con altri soggetti, la cui attività sia conforme agli scopi statuari.

La Fondazione potrà avvalersi anche del volontariato e potrà realizzare i propri scopi direttamente o attraverso forme di collaborazione con Enti, Consorzi, Cooperative Sociali, o associazioni pubbliche o private.

## 21. Attività diverse

Per quanto illustrato in precedenza si conferma che non sono presenti attività diverse nell'ambito della Fondazione.

## 22. Costi e proventi figurativi

Non sono iscritti costi e proventi figurativi per l'anno 2023.

## 23. Differenze retributive

Non vi sono differenze retributive ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs.117/2017.

## 24. Attività di raccolta fondi

Nel corso dell'esercizio si sono svolte varie operazioni di raccolta fondi occasionale nei seguenti periodi:

- dal 01/03/2023 al 11/04/2023 Mercatino di Pasqua – RSA Zogno sono stati raccolti fondi in denaro per Euro 1.390,00 a fronte di costi sostenuti per complessivi 269,33;
- dal 16/03/2023 al 06/04/2023 Mercatino di Pasqua – RSA Val Brembilla sono stati raccolti fondi in denaro per Euro 278,00 a fronte di costi sostenuti per complessivi Euro 76,20;
- dal 27/11/2023 al 27/12/2023 Mercatino di Natale – RSA Zogno sono stati raccolti fondi in denaro per Euro 1.642,00 a fronte di costi sostenuti per complessivi Euro 204,84;
- dal 05/12/2023 al 28/12/2023 Mercatino di Natale – RSA Val Brembilla sono stati raccolti fondi in denaro per Euro 570,00 a fronte di costi sostenuti per complessivi Euro 179,79.

I fondi totali raccolti, al netto delle spese sostenute, pari ad Euro 3.149,84, sono stati impiegati per il finanziamento delle attività del servizio animazione per gli ospiti anziani della casa di riposo.

## 25. Altre Informazioni

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione o all'Organo di controllo alcun rilievo sull'attività della Fondazione.

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

A riguardo si evidenzia che la Fondazione, nel corso del 2023, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

DATA FATTURA	DATA INCASSO CONTRIBUTO	ENTE	IMPORTO	DESCRIZIONE CONTRIBUTO
01/02/2023	14/02/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	600,00	Contributo retta 01//2023 RSA Zogno
03/02/2023	17/02/2023	A.T.S. BERGAMO	134.430,75	Acconto contributo 01/2023 RSA Zogno
03/02/2023	21/03/2023	A.T.S. BERGAMO	134.430,75	Acconto contributo 02/2023 RSA Zogno
03/02/2023	17/02/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,30	Acconto contributo 01/2023 RSA Val Brembilla
03/02/2023	23/02/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,10	Acconto contributo cure inetrmedie 01/2023 RSA Val Brembilla
03/02/2023	21/03/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,30	Acconto contributo 02/2023 RSA Val Brembilla
03/02/2023	23/03/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,10	Acconto contributo cure inetrmedie 02/2023 RSA Val Brembilla
03/02/2023	08/02/2023	COMUNE DI VAL BREMBILLA	1.770,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Val Brembilla
03/02/2023	08/03/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Val Brembilla
14/02/2023	03/03/2023	COMUNE DI MOZZO	600,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Val Brembilla
14/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	800,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Val Brembilla
14/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Val Brembilla
14/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Zogno
14/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Zogno
14/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	700,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Zogno
14/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	663,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Zogno
15/02/2023	10/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	700,00	Contributo Comunale 01/2023 RSA Zogno
01/03/2023	07/03/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 02//2023 RSA Zogno
01/03/2023	28/04/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,10	Acconto contributo cure inetrmedie 03/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	21/04/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,30	Acconto contributo 03/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	21/04/2023	A.T.S. BERGAMO	134.430,75	Acconto contributo 03/2023 RSA Zogno
01/03/2023	08/03/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	20/03/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	15/03/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	260,00	Contributo Comunale 01-02/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	800,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Val Brembilla
01/03/2023	15/03/2023	COMUNE DI VAL BREMBILLA	1.890,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Zogno
01/03/2023	21/04/2023	COMUNE DI BERGAMO	1.627,00	Contributo Comunale 01-02/2023 RSA Zogno
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Zogno
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	700,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Zogno
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Zogno
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	700,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Zogno
01/03/2023	27/03/2023	COMUNE DI ZOGNO	663,00	Contributo Comunale 02/2023 RSA Zogno
03/04/2023	06/09/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 03/2024 RSA Zogno
03/04/2023	18/05/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,10	Acconto contributo cure inetrmedie 04/2023 RSA Val Brembilla
03/04/2023	19/05/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,30	Acconto contributo 04/2023 RSA Val Brembilla
03/04/2023	19/05/2023	A.T.S. BERGAMO	134.430,75	Acconto contributo 04/2023 RSA Zogno
03/04/2023	05/05/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 03/2023 RSA Val Brembilla
03/04/2023	17/04/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 03/2023 RSA Val Brembilla
03/04/2023	13/04/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 03/2023 RSA Val Brembilla
03/04/2023	24/04/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 03/2023 RSA Val Brembilla
03/04/2023	24/04/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	26/04/2023	COMUNE DI VAL BREMBILLA	1.890,00	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	29/05/2023	COMUNE DI BERGAMO	911,00	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	24/07/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	24/04/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	24/04/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	24/04/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
03/04/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 03/2023 RSA Zogno
18/04/2023	31/05/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	2.362,50	Servizio punto prelievi 01-02-03/2023
02/05/2023	06/09/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	29/05/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 04/2023 RSA Val Brembilla
02/05/2023	16/05/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 04/2023 RSA Val Brembilla
02/05/2023	10/05/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 04/2023 RSA Val Brembilla
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 04/2023 RSA Val Brembilla
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 04/2023 RSA Val Brembilla
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	19/05/2023	COMUNE DI VAL BREMBILLA	1.890,00	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	12/06/2023	COMUNE DI BERGAMO	846,00	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
02/05/2023	05/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 04/2023 RSA Zogno
08/05/2023	30/06/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure inetrmedie 05/2023 RSA Val Brembilla
08/05/2023	21/06/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,30	Acconto contributo 05/2023 RSA Val Brembilla
08/05/2023	21/06/2023	A.T.S. BERGAMO	134.430,75	Acconto contributo 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	23/06/2023	COMUNE DI VAL BREMBILLA	1.890,00	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	31/07/2023	COMUNE DI BERGAMO	911,00	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 05/2023 RSA Zogno
01/06/2023	28/08/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,10	Acconto contributo cure intermedie 06/2023 RSA Val Brembilla



01/06/2023	24/07/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,30	Acconto contributo 06/2023 RSA Val Brembilla
01/06/2023	24/07/2023	A.T.S. BERGAMO	134.430,75	Acconto contributo 06/2023 RSA Zogno
05/06/2023	07/06/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 04/2023 RSA Zogno
05/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 05/2023 RSA Val Brembilla
05/06/2023	21/06/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 05/2023 RSA Val Brembilla
05/06/2023	16/06/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 05/2023 RSA Val Brembilla
05/06/2023	05/07/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
06/06/2023	09/08/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	1.365,00	Servizio punto prelievi 04-05/2023
09/06/2023	14/06/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 05/2023 RSA Val Brembilla
29/06/2023	21/07/2023	COMUNE DI STROZZA	2.525,00	Contributo Comunale 03-04-05/2023 RSA Zogno
03/07/2023	07/07/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,96	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	31/07/2023	COMUNE DI BERGAMO	846,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2024	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 06/2023 RSA Val Brembilla
03/07/2023	03/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Val Brembilla
03/07/2023	04/08/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Val Brembilla
03/07/2023	27/07/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Val Brembilla
03/07/2023	10/07/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Val Brembilla
03/07/2023	21/07/2023	COMUNE DI STROZZA	860,00	Contributo Comunale 06/2023 RSA Zogno
07/07/2023	25/08/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,00	Acconto contributo 07/2023 RSA Val Brembilla
07/07/2023	25/08/2023	A.T.S. BERGAMO	134.431,00	Acconto contributo 07/2023 RSA Zogno
07/07/2023	25/08/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	742,50	Servizio punto prelievi 06/2023
13/07/2023	25/08/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure intermedie 07/2023 RSA Val Brembilla
24/07/2023	09/08/2023	A.T.S. BERGAMO	9.324,00	Saldo extra budget 1° trim. 2023 RSA Zogno
25/07/2023	23/10/2023	A.T.S. BERGAMO	4.500,00	Saldo extra budget 1° trim. 2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	20/09/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,00	Acconto contributo 08/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	20/09/2023	A.T.S. BERGAMO	134.431,00	Acconto contributo 08/2023 RSA Zogno
01/08/2023	20/09/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure intermedie 08/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	07/08/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,96	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	06/09/2023	COMUNE DI BERGAMO	911,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 07/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	23/08/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	25/08/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	25/08/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	10/08/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Val Brembilla
01/08/2023	25/08/2023	COMUNE DI STROZZA	860,00	Contributo Comunale 07/2023 RSA Zogno
22/08/2023	05/10/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	682,50	Servizio punti prelievo 07/2023
01/09/2023	06/09/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	25/09/2023	COMUNE DI BERGAMO	911,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	746,96	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 08/2023 RSA Val Brembilla
01/09/2023	27/09/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Val Brembilla
01/09/2023	26/09/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Val Brembilla
01/09/2023	29/09/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Val Brembilla
01/09/2023	14/09/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Val Brembilla
01/09/2023	26/09/2023	COMUNE DI STROZZA	860,00	Contributo Comunale 08/2023 RSA Zogno
01/09/2023	23/10/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,00	Acconto contributo 09/2023 RSA Val Brembilla
01/09/2023	23/10/2023	A.T.S. BERGAMO	134.431,00	Acconto contributo 09/2023 RSA Zogno
01/09/2023	23/10/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure intermedie 09/2023 RSA Val Brembilla
05/09/2023	26/09/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	300,00	Contributo retta sollievo 08/2023 RSA Zogno
06/09/2023	26/09/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	10.000,00	Gestione posti letto ricoveri di sollievo anno 2023 RSA Zogno
18/09/2023	03/11/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	780,00	Servizio punti prelievo 08/2023
18/09/2023	23/10/2023	A.T.S. BERGAMO	4.550,00	Saldo extra budget 2° trim. 2023 RSA Val Brembilla
18/09/2023	23/10/2023	A.T.S. BERGAMO	9.427,60	Saldo extra budget 2° trim. 2023 RSA Zogno
02/10/2023	04/10/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	11/12/2023	COMUNE DI BERGAMO	846,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 09/2023 RSA Val Brembilla
02/10/2023	13/10/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Val Brembilla
02/10/2023	10/10/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Val Brembilla

02/10/2023	03/11/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Val Brembilla
02/10/2023	05/10/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Val Brembilla
02/10/2023	17/10/2023	COMUNE DI STROZZA	860,00	Contributo Comunale 09/2023 RSA Zogno
02/10/2023	23/11/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,00	Acconto contributo 10/2023 RSA Val Brembilla
02/10/2023	23/11/2023	A.T.S. BERGAMO	134.431,00	Acconto contributo 10/2023 RSA Zogno
02/10/2023	27/11/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure intermedie 10/2023 RSA Val Brembilla
02/10/2023	20/10/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	750,00	Contributo retta sollievo 19/09/2023-18/10/2023 RSA Zogno
27/10/2023	12/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	750,00	Contributo retta sollievo 19/09/2023-18/10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	02/11/2023	COMUNE DI BERGAMO	911,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 10/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	29/11/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	20/11/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	30/11/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	17/11/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	28/11/2023	COMUNE DI STROZZA	860,00	Contributo Comunale 10/2023 RSA Zogno
02/11/2023	19/12/2023	A.T.S. BERGAMO	87.021,00	Acconto contributo 11/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	19/12/2023	A.T.S. BERGAMO	134.431,00	Acconto contributo 11/2023 RSA Zogno
02/11/2023	19/12/2023	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure intermedie 11/2023 RSA Val Brembilla
02/11/2023	14/12/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	960,00	Centro prelievi 09/2023
02/11/2023	21/11/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 10/2023 RSA Zogno
15/11/2023	14/12/2023	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	812,50	Centro prelievi 10/2023
15/11/2023	12/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	750,00	Contributo retta sollievo 01/10/2023-30/10/2023 RSA Zogno
04/12/2023	07/12/2023	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	12/02/2024	COMUNE DI BERGAMO	846,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 11/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	20/12/2023	COMUNE DI ZOGNO	500,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	12/12/2023	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	19/12/2023	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	13/12/2023	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	15/12/2023	COMUNE DI STROZZA	860,00	Contributo Comunale 11/2023 RSA Zogno
04/12/2023	26/01/2024	A.T.S. BERGAMO	87.021,00	Acconto contributo 12/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	26/01/2024	A.T.S. BERGAMO	134.431,00	Acconto contributo 12/2023 RSA Zogno
04/12/2023	16/01/2024	A.T.S. BERGAMO	36.402,00	Acconto contributo cure intermedie 12/2023 RSA Val Brembilla
04/12/2023	11/12/2024	COMUNE DI SANT'OMOBONO TERME	3.250,00	Contributo Comunale 08-09-10-11-12/2023 RSA Zogno
05/12/2023	27/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	750,00	Contributo retta sollievo 19/10/2023-17/11/2023 RSA Zogno
05/12/2023	12/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	800,00	Contributo retta sollievo 03/11/2023-04/12/2023 RSA Zogno
05/12/2023	18/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	800,00	Contributo retta sollievo 17/11/2023-18/12/2023 RSA Zogno
05/12/2023	12/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	675,00	Contributo retta sollievo 05/12/2023-31/12/2023 RSA Zogno
12/12/2023	NOTA DI CREDITO	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	- 200,00	Storno Contributo retta sollievo RSA Zogno
12/12/2023	18/12/2023	COMUNITA' MONTANA VALLE BREMBANA	500,00	Contributo retta sollievo 12/12/2023-31/12/2023 RSA Zogno
18/12/2023	14/02/2024	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	730,00	Centro prelievi 11/2023
18/12/2023	NOTA DI CREDITO	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	- 315,00	Storno parziale Centro prelievi 07-08-09-10/2023
02/01/2024	09/01/2024	FONDAZIONE VITTORIO POLLI	720,00	Contributo retta 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	12/01/2024	COMUNE DI ZOGNO	854,24	Contributo Comunale 12/2023 RSA Val Brembilla
02/01/2024	17/01/2024	COMUNE DI CALUSCO D'ADDA	190,00	Contributo Comunale 12/2023 RSA Val Brembilla
02/01/2024	25/01/2024	COMUNE DI PALADINA	280,00	Contributo Comunale 12/2023 RSA Val Brembilla
02/01/2024	12/01/2024	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	12/01/2024	COMUNE DI ZOGNO	707,95	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	12/01/2024	COMUNE DI ZOGNO	533,90	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	12/01/2024	COMUNE DI ZOGNO	650,00	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	NOTA DI CREDITO	COMUNE DI ZOGNO	- 1,50	Contributo Comunale 2023 RSA Zogno
02/01/2024	NOTA DI CREDITO	COMUNE DI ZOGNO	- 1,00	Contributo Comunale 2023 RSA Zogno
02/01/2024	31/01/2024	COMUNE DI MOZZO	700,00	Contributo Comunale 12/2023 RSA Val Brembilla
02/01/2024	12/01/2024	COMUNE DI ZOGNO	747,46	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	19/02/2024	COMUNE DI BERGAMO	211,00	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
02/01/2024	18/01/2024	COMUNE DI ALGUA	600,00	Contributo Comunale 12/2023 RSA Zogno
19/01/2024	06/03/2024	ASST PAPA GIOVANNI XXIII	535,00	Centro prelievi 12/2023
31/01/2024	26/02/2024	A.T.S. BERGAMO	4.600,00	Saldo extra budget 3° trim. 2023 RSA Val Brembilla
31/01/2024	26/02/2024	A.T.S. BERGAMO	9.531,20	Saldo extra budget 3° trim. 2023 RSA Zogno

\*\*\*

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, redatti secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti del Terzo Settore sopra richiamati, sono allegati alla presente relazione.

Zogno, li 29 aprile 2024

**Il Legale Rappresentante**  
(Don Mauro Bassanelli)