

FONDAZIONE OPERA PIA LAVATORI MA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE UMBERTO I 32 - 60012 TRECASTELLI (AN)
Codice Fiscale	83006220426
Numero Rea	AN 000000000000
P.I.	00972700421
Capitale Sociale Euro	508.970 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.319.034	1.394.771
Totale immobilizzazioni (B)	1.319.034	1.394.771
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.628	106.815
Totale crediti	118.628	106.815
IV - Disponibilità liquide	423.167	412.727
Totale attivo circolante (C)	541.795	519.542
D) Ratei e risconti	11.636	4.351
Totale attivo	1.872.465	1.918.664
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	508.970	508.970
IV - Riserva legale	4.030	4.030
VI - Altre riserve	2.206	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.202	2.206
Totale patrimonio netto	527.408	515.204
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.360	2.779
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.412	252.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	806.724	841.197
Totale debiti	1.047.136	1.093.541
E) Ratei e risconti	293.561	307.140
Totale passivo	1.872.465	1.918.664

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.137.274	1.057.860
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.634	0
altri	19.031	17.651
Totale altri ricavi e proventi	64.665	17.651
Totale valore della produzione	1.201.939	1.075.511
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124.920	103.644
7) per servizi	927.562	837.492
8) per godimento di beni di terzi	462	439
9) per il personale		
a) salari e stipendi	19.672	20.325
b) oneri sociali	5.802	5.970
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.629	1.391
c) trattamento di fine rapporto	1.629	1.391
Totale costi per il personale	27.103	27.686
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	76.687	81.427
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.687	81.427
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	536	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.223	81.427
14) oneri diversi di gestione	14.714	10.778
Totale costi della produzione	1.171.984	1.061.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.955	14.045
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4
Totale altri proventi finanziari	0	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.269	11.042
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.269	11.042
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.269)	(11.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.686	3.007
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.484	801
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.484	801
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.202	2.206

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2022, che sottoponiamo al Vostro esame ed approvazione, espone un utile di esercizio di euro 12.202. Di seguito vendiamo a darvi tutte le informazioni su di esso.

Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 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.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 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;
- 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:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile 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 Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- 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 società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile;
- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

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 previsto dalle nuove disposizioni del D.Lgs 18.08.2015 n. 139, per i quali si rinvia al dettaglio delle singole voci.

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).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito i criteri di valutazione applicati e le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.556.086	2.556.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.161.314	1.161.314
Valore di bilancio	1.394.771	1.394.771
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	950	950
Ammortamento dell'esercizio	76.687	76.687
Totale variazioni	(75.737)	(75.737)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.557.036	2.557.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.238.001	1.238.001
Valore di bilancio	1.319.034	1.319.034

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di cui all'art. 2435-bis, comma 8, Cod. Civ. e pertanto i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche eventualmente iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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	88.970	12.939	101.909	101.909
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.517	(2.335)	182	182
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.328	1.209	16.537	16.537
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	106.815	11.813	118.628	118.628

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 010	Clienti: : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale

CREDITI V/CLIENTI	63.986	1.135.582	1.103.104	96.463
FATTURE DA EMETTERE	25.609	11.025	25.609	11.025
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-625	625	536	-536
NOTE CREDITO DA EMETTERE			5.043	-5.043

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM		57		57
ERARIO C/COMPENSAZIONI	2.446	78	2.524	
ERARIO C/IVA	70	2.769	2.715	124

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI PER ANTIC.PROGETTO RECANATESI	15.328	1.207		16.536

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	412.451	10.468	422.919
Denaro e altri valori in cassa	276	(28)	248
Totale disponibilità liquide	412.727	10.440	423.167

Di seguito il dettaglio:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
UBI BANCA SpA	312.816	1.086.157	1.153.722	245.250
C/C POSTALE	99.634	162.870	84.837	177.667

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	275	1.800	1.827	248

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5.968	5.968
Risconti attivi	4.351	1.317	5.668
Totale ratei e risconti attivi	4.351	7.285	11.636

I risconti attivi riguardano principalmente premi assicurativi e oneri bancari relativi al mutuo passivo.
I ratei attivi sono relativi al credito d'imposta caro energia ultimo trimestre 2022.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	508.970	-	-		508.970
Riserva legale	4.030	-	-		4.030
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	2.206		2.206
Totale altre riserve	(2)	-	2.206		2.206
Utile (perdita) dell'esercizio	2.206	(2.206)	-	12.202	12.202
Totale patrimonio netto	515.204	(2.206)	2.206	12.202	527.408

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	508.970	Fondo di dotazione	B	508.970
Riserva legale	4.030	Riserva di utili	B	4.030
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.206	Riserva di utili	B	2.206
Totale altre riserve	2.206			2.206
Totale	515.206			515.206
Quota non distribuibile				515.206

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 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 società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di cui all'art. 2435-bis, comma 8, Cod. Civ. e pertanto i debiti sono stati iscritti e valutati al valore nominale.

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
Debiti verso banche	841.197	(34.473)	806.724	-	806.724
Acconti	1.164	1.643	2.807	2.807	-
Debiti verso fornitori	223.521	(13.042)	210.479	210.479	-
Debiti tributari	1.240	(210)	1.030	1.030	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.709	80	1.789	1.789	-
Altri debiti	24.709	(402)	24.307	24.307	-
Totale debiti	1.093.541	(46.404)	1.047.136	240.412	806.724

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 040	Debiti verso banche : esigibili oltre esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.OLTRE ES	841.197		34.473	806.724

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 060	Acconti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F.DO SPESE MEDICINALI OSPITI	1.164	1.642		2.807

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	134.189	953.391	994.071	93.509
FATTURE DA RICEVERE	89.331	116.968	89.331	116.968

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-9		-9	
ERARIO C/IRES	259	522	605	176
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	9	47	19	37
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	438	1.522	1.564	396
REGIONI C/IRAP	542	962	1.084	420

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	1.702	7.317	7.230	1.789
INAIL C/CONTRIBUTI	6		6	

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	1.034	24.352	25.157	229
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	3.604	19.293	18.890	4.007
DEB.PER PROGETTO RECANATESI	20.070			20.070

I debiti verso banche per mutui ipotecari esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al contratto di mutuo fondiario trentennale stipulato nel 2009 con Banca Marche per € 1.500.000,00 ed erogato a stato avanzamento lavori relativamente all'ampliamento del fabbricato. Nel 2014 il mutuo è stato decurtato di € 350.000.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	382	(2)	380
Risconti passivi	306.757	(13.576)	293.181
Totale ratei e risconti passivi	307.140	(13.578)	293.561

I risconti passivi sono relativi al contributo regionale sugli investimenti, accordato alla fondazione negli anni precedenti, per le quote di competenza degli esercizi futuri. I ratei passivi sono relativi agli oneri bancari di competenza 2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

In particolare, la composizione delle stesse è la seguente:

1. Imposte correnti	€ 1.484
2. Variazione delle imposte anticipate	0
3. Variazione delle imposte differite	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 1.484

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1

Il personale dipendente sopra indicato è quello mediamente utilizzato durante l'anno. Al 31.12.2022 erano assunti a libro paga n. 1 dipendente amministrativo

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per la revisione dei conti annuali:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.523
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.523

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ipoteca di 1° grado per euro 3.000.000 sul fabbricato di Trecastelli (AN) Viale Umberto I n.32.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.C., 6° comma, la Società, redigendo il bilancio in forma abbreviata, può limitare l'informativa prevista dall'art. 2427, 1° comma, punti 22-bis e 22-ter alle sole operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti ed a quelle con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché limitare tali informazioni alla loro natura e all'obiettivo economico.

Si rende noto che la società non ha effettuato operazioni rientranti in tale fattispecie durante l'esercizio appena conclusosi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dal bilancio.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 è ha influenzato anche il bilancio 2022 creando difficoltà nella gestione operativa della struttura.

Tuttavia, il completamento della campagna vaccinale ha notevolmente attenuato la gravità dei casi che si sono manifestati periodicamente nella struttura nel corso dell'anno. Attualmente si è in attesa delle nuove disposizioni sanitarie che dovrebbero decretare superata la fase emergenziale e il ritornare alla normalità. I contributi ottenuti dalla Regione Marche per i maggiori costi sostenuti dalla struttura, hanno favorito il riequilibrio della gestione economica anche per l'anno 2022.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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, di importo superiore ai diecimila euro, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti normativamente previsti.

Le informazioni richieste sono riepilogate nella seguente tabella:

DATA	INCASSO	IMPORTO	ENTE	CAUSALE
19/12/2022		24.380,00	Regione Marche	Contributi Covid-19
21/12/2022		10.350,00	Regione Marche	Contributi Covid-19

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito all'utile di esercizio pari ad euro 12.202, il Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Considerazioni finali

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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 società 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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Trecastelli, lì 29/05/2023

IL PRESIDENTE
Dott. Paolo Lavatori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.