

## **RELAZIONE ALLA GESTIONE**

### **BILANCIO 2023**

#### **INFORMATIVA SULLA FONDAZIONE**

La Fondazione Albosaggia è stata costituita dal Comune di Albosaggia grazie al fondo di dotazione iniziale che ammonta ad € 40.000 e all'immobile al Torchione per un valore di € 20.300.

È un ente di diritto privato senza scopo di lucro, con personalità giuridica ai sensi del DPR 361/2000, con riconoscimento da parte della Regione Lombardia.

E' sottoposta a controllo pubblico da parte del Comune di Albosaggia, anche in assenza di una partecipazione azionaria, in quanto gli vengono riconosciuti i poteri di nomina dei vertici o dei componenti degli organi.

E' soggetta all'applicazione del D.Lgs 33/2013 art. 22 comma 1 in materia di obblighi di pubblicità e trasparenza; il Comune di Albosaggia deve pubblicare sul proprio sito il bilancio della Fondazione.

La durata prevista dallo statuto sociale è di anni trenta, al termine della quale l'immobile verrà devoluto al Comune di Albosaggia e la liquidità verrà devoluta ad enti perseguenti finalità analoghe nel medesimo territorio.

Il consiglio di amministrazione approva il bilancio di previsione e il conto consuntivo come previsto dall'art. 14 dello statuto sociale.

#### **SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE - FINANZIARIA**

Le entrate del "servizio SpaH" sono state indicate, in parte nell'area istituzionale - in particolare il contributo del piano di zona erogato dal Comune di Sondrio e le erogazioni liberali - ed in parte nell'area commerciale per quanto concerne le rette mensili sostenute dalle famiglie corrisposte a fronte di prestazioni assistenziali. Così anche per quanto riguarda le entrate del nuovo servizio offerto dalla Fondazione, denominato "servizio AbitABILE".

A fronte del servizio offerto dalla Fondazione Albosaggia per la gestione dei servizi bibliotecari, il Comune di Albosaggia per l'anno 2023 ha saldato la fattura di € 44.995,00.

I contributi percepiti dalla Fondazione nell'anno 2023 dal Comune di Albosaggia ammontano complessivamente ad € 374.966,44 come di seguito indicato:

- € 350.000,00 per Casa di SpaH;
- € 10.000,00 per ScargaàMuut;
- € 5.036,44 per Paese delle Storie;
- € 9.930,00 per Centro estivo.

I principali contributi ricevuti nell'anno 2023 da enti esterni sono:

- contributo Fondazione Cariplo € 174.500,00 per Casa di SpaH;
- contributo Associazione Sportiva € 13.850,00 per ScargaàMuut;

- contributo Cons. B.I.M. dell'Adda € 2.000,00 per ScargaàMuut
- contributo Cons. B.I.M. dell'Adda € 8.000,00 per Paese delle Storie;
- contributo Comune di Sondrio € 3.342,00 per Centro estivo;
- contributo Fondazione Pro Valtellina € 5.650,00 per Centro estivo;
- contributo Tempio Crematorio € 41.000,00.

I contributi di competenza dell'anno 2023 che saranno percepiti nel 2024 sono i seguenti:

- contributo Pro Valtellina Extrascuola € 17.700,00;
- contributo GAL ScargaàMuut € 63.344,70;
- contributo Associazione Sportiva ScargaàMuut € 3.200,00;
- contributo Comune di Caiolo ScargaàMuut € 5.000,00;
- contributo PNRR Servizio AbitABILE € 15.204,26;
- contributo Tempio Crematorio € 41.000,00;
- contributo Comune di Albosaggia Centro estivo € 8.500,00;
- contributo Comune di Albosaggia Concerto di agosto € 1.980,00;
- contributo Comune di Albosaggia Stampa volantini per raccolta differenziata € 180,00;
- contributo Comune di Albosaggia (Pelanconi Sabina) € 3.122,00.

per un totale di € 159.230,96.

I contributi di competenza degli anni precedenti ancora da ricevere sono i seguenti:

- contributo Comune di Albosaggia Progetto Baite 2022 € 2.400,00;
- contributo Comune di Albosaggia (Pelanconi Sabina) 2022 € 1.664,00;
- contributi Comune di Caiolo ScargaàMuut 2022 € 5.000,00.

per un totale di € 4.064 da ricevere dal Comune di Albosaggia e € 5.000 dal Comune di Caiolo.

Il bilancio 2023 rispetta il requisito di ente non commerciale in quanto le entrate dell'area istituzionale risultano essere di ammontare superiore rispetto a quelle dell'area commerciale.

Il bilancio 2023 chiude con un avanzo di € 118.389,83, aumentato di € 114.268,73 rispetto all'esercizio precedente.

La posizione finanziaria al 31.12.2023 ammonta ad € 272.068,84:

- il saldo di conto corrente Banca Popolare di Sondrio n. 290X80 ammonta ad € + 145.730,53;
- il saldo di conto corrente Credito Valtellinese n. 15284461 ammonta ad € + 10.858,07;
- il saldo di conto corrente Banca Popolare di Sondrio n. 2327X44 ammonta ad € + 115.480,24.

L'utile di € 118.389,83 verrà accantonato a riserva.

Albosaggia, li 05/06/2024

Il Presidente

Ornella Forza



## Fondazione Albosaggia

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO					
COSTI			RICAVI		
ISTITUZIONALE	2023	2022	ISTITUZIONALE	2023	2022
<b>COSTI PROGETTO CASA DI SPAH</b> (ristrutturazione, manutenzione e restauro immobile casa di SpaH + prestazioni professionisti + start up stesura pubblicazione bando reclutamento personale+ promozione diffusione progetto)	415.618,85 €	- €	<b>CONTRIBUTI PROGETTO CASA DI SPAH</b> FONDAZIONE CARIPLO + COMUNE DI ALBOSAGGIA	415.618,85 €	- €
Spese SpaH (pranzo di beneficenza)	729,06 €	397,32 €	Erogazioni SpaH (raccolta fondi)	2.190,00 €	1.840,00 €
Spese per attività culturali	- €	6.410,00 €	Erogazioni SpaH (Soltojo)	3.050,00 €	3.750,00 €
Assicurazione fabbricato	121,29 €	130,00 €	Erogazioni liberali SpaH	25.624,00 €	- €
Assicurazione cartello pubblicitario	68,38 €	75,69 €	Erogazioni SpaH (Rotary)	- €	378,00 €
Spese ScargaàMuut	18.296,21 €	9.842,29 €	Erogazioni SpaH (donazioni aziende)	5.625,00 €	2.735,00 €
Costi GAL ScargaàMuut	65.292,92 €	- €	Erogazioni liberali genitori SpaH	1.200,00 €	3.384,60 €
Spese extrascuola	1.193,57 €	1.182,18 €	Compartecipazione comune di Sondrio rette SpaH - piano di zona -	56.302,97 €	48.381,04 €
Spese centro estivo (pasti, attività, gite, spese di pulizia e materiali)	15.102,53 €	21.413,66 €	Erogazioni SpaH (pranzo di beneficenza)	4.890,00 €	4.000,00 €
Spese Paese delle Storie	9.051,43 €	4.084,50 €	Erogazione 5x1000	- €	1.666,45 €
Spese Concerto Agosto	1.980,00 €	- €	Erogazioni liberali (biblioteca + ScargaàMuut )	1.000,00 €	1.100,00 €
Spese Progetto Baite	- €	2.400,00 €	Contributi Comue di Albosaggia	3.302,00 €	9.004,00 €
Prestazione di terzi (addetto stampa/eventi)	6.754,52 €	8.748,67 €	Contributo ScargaàMuut	29.050,00 €	10.000,00 €
Spese Natale (luminarie)	- €	500,11 €	Contributo GAL ScargaàMuut	63.344,70 €	- €
Spese emergenza Ucraina	- €	2.411,25 €	Contributo extrascuola famiglie	5.892,00 €	1.970,00 €
<b>TOTALE COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>534.208,76 €</b>	<b>57.595,67 €</b>	Contributo Pro Vattellina (extrascuola)	17.700,00 €	7.733,60 €
			Contributo centro estivo	17.492,00 €	21.377,00 €
			Retta centro estivo	25.737,00 €	27.470,00 €
			Contributo Paese delle Storie	10.076,44 €	6.502,00 €
			Contributo Concerto Agosto	1.980,00 €	1.500,00 €
			Contributo Progetto Baite	- €	2.400,00 €
			Contributo Comune di Albosaggia Tempio Crematorio	41.000,00 €	41.000,00 €
			<b>CONTRIBUTI PNRR ABITABILE</b>	<b>15.204,26 €</b>	<b>- €</b>
			<b>TOTALE RICAVI ISTITUZIONALI</b>	<b>746.279,22 €</b>	<b>196.191,69 €</b>

  

COMMERCIALE	2023	2022	COMMERCIALE	2023	2022
Materiale di consumo e vettovagliamento SpaH	746,41 €	624,06 €	Rette SpaH famiglie	65.606,45 €	51.160,61 €
Acquisto materiale di consumo marmellate SpaH	6.854,98 €	3.891,44 €	Rette abitABILE	25.500,00 €	- €
Acq. cancelleria e stampati SpaH	1.118,93 €	685,80 €	Sponsorizzazione Paese delle Storie	2.400,00 €	1.000,00 €
Carb.e lubr. autocarri SpaH	1.031,90 €	946,80 €	Sponsorizzazione ScargaàMuut	800,00 €	- €
Costi abitABILE	10.158,96 €	- €	Emergenza Ucraina	- €	1.413,83 €
Acquisto materiale di consumo	422,73 €	281,72 €	Prest servizi biblioteca ft. Comune di Albosaggia	44.995,00 €	29.997,00 €
Acq. Cancelleria, stampati, materiali di consumo e calendario biblioteca	3.564,99 €	3.542,63 €	<b>RICAVI PRESTAZIONI</b>	<b>139.301,45 €</b>	<b>83.571,44 €</b>
Acq. cancelleria e stampati bollettino	3.965,00 €	3.111,00 €	Rimb. spese (bolli fatture SpaH)	508,00 €	372,00 €
Acquisto apparecchi telefonici	- €	480,00 €	Sopravvenienza attive	- €	355,24 €
<b>COSTI MATERIE PRIME, CONSUMO E MERCI</b>	<b>27.863,90 €</b>	<b>13.563,45 €</b>	Arrotondamenti attivi	9,99 €	41,65 €
Spese/corsi commerciali SpaH nuoto	504,36 €	378,27 €	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>517,99 €</b>	<b>768,89 €</b>
Terrenamento judo SpaH	300,00 €	400,00 €	Interessi attivi	663,47 €	92,15 €
Spese telefoni cellulari (50% Fondazione - 50% SpaH)	475,48 €	371,85 €	Cedole/dividendi	695,65 €	- €
Pasti spah cooperativa il sentiero	13.285,88 €	9.014,05 €	<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>1.359,12 €</b>	<b>92,15 €</b>
Manut.e rip. autocarri SpaH	1.020,02 €	258,13 €	<b>TOTALE RICAVI COMMERCIALI</b>	<b>141.178,56 €</b>	<b>84.432,48 €</b>
Assicurazioni autocarri SpaH	849,53 €	806,17 €			
Compensi a professionisti SpaH (psicomotricità - yoga - musicoterapia )	2.578,00 €	- €			
Consulenze/formazione e progettualità SpaH					
Assicuraz. r.c. sull'attività' SpaH	238,36 €	229,03 €			
Spese pulizia SpaH	3.599,00 €	3.080,50 €			
Corsi di formazione del personale sicurezza sul lavoro 50%	1.833,05 €	1.198,82 €			
Corsi di formazione del personale spah	- €	- €			
Compensi (Spini e Yoga ) spaH	- €	760,00 €			
Consulente pedagogico spah Vedovatti	2.150,00 €	1.675,00 €			
Smaltimento rifiuti spaH	- €	68,32 €			
Spese telefoni cellulari Abitabile	118,57 €	- €			
prestazioni professionali De Gaetano	- €	2.500,00 €			
Servizi di pubblicità' biblioteca	386,35 €	633,33 €			
altri servizi (Nesa)	- €	235,76 €			
Elabor.dati, tenuta contabilità e paghe	7.574,61 €	8.374,37 €			
Consulenza aggiornamento software biblioteca	161,04 €	161,04 €			
Canoni hardware/software	237,58 €	- €			
Servizi bancari commissioni bancarie portafoglio, canone conto	518,78 €	352,62 €			
Assicuraz. r.c. sull'attività'	639,88 €	490,79 €			
<b>COSTI PER SERVIZI VARI</b>	<b>37.670,76 €</b>	<b>31.484,68 €</b>			
manuten e rip di terzi	- €	756,40 €			
<b>COSTI PER GODIMENT. BENI DI TERZI</b>	<b>- €</b>	<b>756,40 €</b>			
Salari	119.920,27 €	89.985,97 €			
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>119.920,27 €</b>	<b>89.985,97 €</b>			
Contributi Inps	28.967,45 €	26.218,39 €			



## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
altri fabbricati	20.300,00 €	20.300,00 €	fondo dotazione iniziale	40.000,00 €	40.000,00 €
attrezzatura varia e minuta	5.438,76 €	5.438,76 €	utile di esercizi precedenti portati a nuovo	182.354,58 €	136.634,02 €
<i>f.do amm. attrezzature</i>	- 4.645,27 €	- 4.116,28 €	<b>PATRIMONIO</b>	<b>222.354,58 €</b>	<b>176.634,02 €</b>
macchine ufficio elettroniche	10.109,79 €	10.109,79 €			
<i>f.do amm. macch uff elettron</i>	- 2.064,64 €	- 2.034,14 €	f.do tratt.fine rapp.lav.sub.	55.419,01 €	50.549,93 €
arredamento	7.650,00 €	7.650,00 €	<b>TFR LAV. SUBORDINATO</b>	<b>55.419,01 €</b>	<b>50.549,93 €</b>
beni PSR 2014-2020 7.4.01	18.569,62 €	- €			
<i>f.do amm. beni PSR 2014-2020 7.4.01</i>	- 1.856,96 €	- €	fatture da ricevere a breve	4.315,66 €	5.691,97 €
autocarri	880,80 €	880,80 €	fornitori	10.708,19 €	4.985,75 €
<i>f.do amm. autocarri</i>	- 352,32 €	- 176,16 €	<b>DEBITI FORNITORI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>	<b>15.023,85 €</b>	<b>10.677,72 €</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>54.029,78 €</b>	<b>38.052,77 €</b>			
			ritenute irpef dipendenti	229,08 €	1.550,07 €
titoli immobilizzati	50.000,00 €	- €	debito imposta sostitutiva	- €	421,02 €
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>- €</b>	iva split	884,21 €	- €
			<b>DEBITI TRIB. ESIG. ENTRO 12 MESI</b>	<b>1.113,29 €</b>	<b>1.971,09 €</b>
crediti per ricavi da fatturare	17.026,00 €	82.395,20 €			
clienti	6.149,84 €	3.129,15 €	salari e stipendi non liq.	9.262,00 €	6.770,00 €
note di credito da emettere	- 100,00 €	- €	<b>DEBITI VERSO DIPENDENTI</b>	<b>9.262,00 €</b>	<b>6.770,00 €</b>
<b>CREDITI CLIENTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>	<b>23.075,84 €</b>	<b>85.524,35 €</b>			
			debiti verso Inps	4.199,68 €	4.174,04 €
Irpef per rit.di acconto	203,82 €	26,24 €	debiti verso Inail	58,25 €	28,31 €
ritenute su interessi attivi	172,50 €	- €	debiti v/fondi di Prev.Complem	2.751,11 €	2.751,11 €
credito imp. Sostitutiva tfr	625,97 €	- €	debiti v/altri enti di previdenza	128,24 €	119,86 €
<b>CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI</b>	<b>1.002,29 €</b>	<b>26,24 €</b>	debiti f.do tfr generali	466,84 €	430,10 €
			<b>DEBITI IST. PREV. ESIG. ENTRO 12 M</b>	<b>7.604,12 €</b>	<b>7.503,42 €</b>
Irpef a credito a rimborso	- €	565,70 €			
credito d'imp beni strumentali	63,48 €	95,22 €	altri debiti	480,00 €	- €
<b>CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI</b>	<b>63,48 €</b>	<b>660,92 €</b>	debiti v/sindacati	125,68 €	101,00 €
			<b>ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI</b>	<b>605,68 €</b>	<b>101,00 €</b>
altri crediti	3.265,34 €	333,15 €			
contributi da incassare	159.230,96 €	- €	ratei passivi	25.830,06 €	21.495,98 €
Crediti tributari	- €	- €	risconti passivi	108.881,15 €	- €
<b>CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M</b>	<b>162.496,30 €</b>	<b>333,15 €</b>	<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>134.711,21 €</b>	<b>21.495,98 €</b>
iva c/erario	411,99 €	1.807,53 €			
iva split	- €	233,07 €			
<b>IVA C/ERARIO</b>	<b>411,99 €</b>	<b>2.040,60 €</b>			
Banca Popolare di Sondrio c/c 290X80	145.730,53 €	143.463,40 €			
Banca Credit Agricole c/c 15284461	10.858,07 €	46.570,30 €			
Banca Popolare di Sondrio c/c 2327X44	115.480,24 €	3.533,62 €			
<b>DEPOSITI BANCARI</b>	<b>272.068,84 €</b>	<b>193.567,32 €</b>			
risconti attivi	1.335,05 €	1.218,37 €			
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>1.335,05 €</b>	<b>1.218,37 €</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>€ 564.483,57</b>	<b>€ 321.423,72</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€ 446.093,74</b>	<b>€ 275.703,16</b>
			<b>AVANZO</b>	<b>€ 118.389,83</b>	<b>€ 45.720,56</b>

