

FONDAZIONE SAN BIAGIO ONLUS

Via San Rocco n. 15 – Cavriana (MN)

Codice fiscale 81003330206 – PIVA 01565200209

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2020

La Fondazione promana – ai sensi e per gli effetti della L.R. 1/03 – dalla trasformazione della Istituzione Pubblica di Assistenza a Beneficenza denominata Ospedale Civile Casa di Riposo.

L'atto di trasformazione in persona giuridica di diritto privato è stato adottato dall'organo di amministrazione. Da parte sua, la Regione Lombardia ha voluto riconoscere la volontà manifestata dall'ente attraverso:

- ❑ la deliberazione della Giunta Regionale numero 15302 del 28/11/2003;
- ❑ la pubblicazione sul Bollettino Regionale n. 51 Serie Ordinaria 15 Dicembre 2003;
- ❑ l'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato con numero 1686 del 31/12/2003;

All'esito delle determinazioni della Regione Lombardia, la Fondazione ha acquisito personalità giuridica ad ogni effetto di legge.

Essa opera attraverso i propri organi; in particolare la gestione dell'Ente è affidata ad un Consiglio di amministrazione composto da 5 membri, nominati dal Sindaco del Comune Cavriana, il Consiglio d'Amministrazione in carica si è insediato il 11/02/2020 (atto n. 01), così composto:

Presidente

Dott.ssa Maria Gabriella Donelli

Consiglieri

Zanini Alberto, Cauzzi Donatella, Caiola Gabriella, Stefania Trivini

I componenti del consiglio di Amministrazione e Il Presidente svolgono il loro incarico a titolo onorifico e gratuito ex art.8 dello Statuto.

L'organo di controllo della Fondazione è monocratico, cioè composto da un Revisore unico, nominato con delibera n.40 del 18/12/2012, nella persona del Rag. Nicola Scè per il periodo 2013-2015.

Con Delibera n.32 del 29/09/2015 l'incarico è stato rinnovato per il periodo 2016-2018 e con Delibera nr.61 del 19/12/2018 l'incarico è stato rinnovato per il periodo 2019- 2021.

Il 29/09/2011 si è insediato l'Organismo di Vigilanza (Del. n. 35 del 11/10/2011) ex Decreto legislativo n. 231 del 08/06/2001.

Dal 18/12/2014 l'Organismo di Vigilanza è così composto: Sig. Guidetti Giuseppe (Presidente), Sig. Carlo Mazzi (Membro), Dr Adriano Robazzi (Membro).

L'organismo è rimasto in carica fino al 19/12/2020 ed è stato successivamente riconfermato fino al 20/12/2023.

Dal 25/02/2021 con atto n. 9 il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha incaricato il Rag. Nicola Scè quale Organo di Controllo ex art. 30 d.l. 117/17.

Per quanto riguarda i riflessi fiscali, in data 02/01/2004 la Fondazione ha inoltrato alla Direzione Regionale dell'Agenzia delle Entrate competente per territorio, la richiesta di iscrizione all'Anagrafe unica delle Onlus.

La Fondazione ha dato puntuale e tempestiva risposta alla ricezione delle richieste istruttorie provenienti dall'Anagrafe delle Onlus; in ogni caso, la qualificazione fiscale di Onlus si deve ritenere acquisita "ex tunc" per effetto del decorso del termine previsto dall'art. 6 del DM 266/03.

Il Consiglio di Amministrazione dell'ente ha dato corso alla Revisione del Sistema di gestione Privacy alla luce del GDPR-UE 16/679 incarichi/convenzioni con atto n.11 del 19/04/2018, con atti successivi si è provveduto con ulteriori migliorie al sistema.

Sono Organi dell'Ente il Presidente e il Consiglio d'Amministrazione.

Il Presidente è il rappresentante legale cura l'esecuzione delle volontà del Consiglio ed esercita la sorveglianza sull'andamento morale ed economico dell'istituto.

Il Consiglio D'Amministrazione è l'organo d'indirizzo e di gestione della Fondazione ed assume le proprie decisioni su qualsiasi argomento inerente l'ordinaria e straordinaria amministrazione.

Il Direttore amministrativo, non è organo e dipende funzionalmente dal Presidente, predispone l'istruttoria dei progetti delle deliberazioni sottoposti al Consiglio di Amministrazione, è Capo del personale ed esercita tutte le funzioni connesse all'organizzazione e gestione della struttura operativa nelle sue diverse articolazioni.

FINALITÀ DELL'ENTE E ATTIVITÀ SVOLTE.

La Fondazione, senza finalità di lucro, ha l'esclusivo scopo di solidarietà sociale nei confronti di persone svantaggiate.

Svolge la propria attività nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria, nel settore della beneficenza con particolare riferimento alla tutela di anziani e disabili.

In particolare specificatamente l'attività svolta dalla Fondazione si è concretizzata nell'erogazione di un servizio di Residenza Sanitaria Assistenziale accreditato dalla Regione Lombardia per n. 30 Posti letto, e autorizzata e contrattualizzata per il servizio di Centro Diurno Integrato per n. 10 posti.

L'anno 2020 ha rappresentato per la Fondazione un momento di grande criticità per l'emergenza sanitaria nazionale legata alla pandemia da Covid-19.

I riflessi dell'emergenza hanno riverberato sui servizi della Fondazione per diversi profili:

- **sanitario:** custodire anziani fragili affetta da pluripatologie nelle diverse UDO proteggendoli, e curandoli dall'infezione da covid-19 è stato sicuramente arduo e difficile in ragione della pericolosità, della mancanza di adeguate procedure note e disponibili per prevenzione-profilassi-cura e dall'impossibilità di accedere a ricoveri appropriati a noi interdetti nei momenti di necessità.

- **Assistenziale:** il supporto alle fragilità, in costanza del fenomeno pandemico, ha richiesto procedure operative e presidi nuovi ed eccezionali a cui si è fatto fronte senza lesinare risorse umane e tecnologiche;
- **Economico:** La sospensione per nuovi accessi nel periodo aprile –giugno, le procedure: di quarantena di prevenzione e di profilassi, i necessari dispositivi di protezione, le risorse umane e tecnologiche ad integrazione e supporto in rafforzamento dell'intensità assistenziali per fronteggiare l'emergenza sanitaria in una struttura tipicamente socio-sanitaria, hanno fortemente minato gli equilibri economici portando ad un risultato economico negativo.

La retta ordinaria per la RSA per l'anno 2020 è stata fissata in € 57.00 con un incremento di € 1.00 rispetto all'anno precedente, (valore medio basso rispetto al panorama provinciale).

Nel dettaglio sono state erogate le seguenti prestazioni:

Nel dettaglio sono state erogate le seguenti prestazioni:

Giorni	Tipologia Ospiti	%
3081	Classe 1	28,77%
576	Classe 2	5,38%
3681	Classe 3	34,37%
498	Classe 4	4,65%
234	Classe 5	2,19%
732	Classe 6	6,84%
1775	Classe 7	16,57%
132	Classe 8	1,23%
10.709	TOTALI	100%
Di cui 58	covid	0,54%

Aggregando i valori: su di un totale di 10980 giornate accreditate (30 posti letto), sono state erogate 10709 giornate, delle quali 60 sono relative ai ricoveri ospedalieri, con una perdita di n. 271 giornate pari al 2,47 % dei posti accreditati.

CDI:

- 483 giorni

Aggregando i valori: su di un totale di 2550 giornate accreditate (10 posti) sono state erogate 460 giornate, con una perdita di n. 2090 giornate pari al 81,96 % dei posti accreditati e contrattualizzati.

La retta ordinaria per il CDI per l'anno 2020 è stata fissata in € 28,00/giorno fino alle 17,00 ed € 32,00/giorno fino alle 18,30.

SERVIZI DOMICILIARI

Nel corso del 2020 abbiamo proseguito l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare avviato nel 2017 e organizzato su diverse tipologie d'offerta.

L'assistenza domiciliare è stata erogata in modo integrato avvalendosi delle sinergie che la Fondazione con l'attuale organizzazione poteva offrire per assicurare un servizio ad alta professionalità al minor costo. Si è pertanto deciso di utilizzare risorse condivise tra diverse unità d'offerta per quanto attiene direzione, coordinamento, supporto amministrativo, consulenza medica e fisioterapia e personale dedicato per quanto attiene i servizi assistenziali.

In concreto le prestazioni erogate sono:

RSA APERTA:

Ore erogate anno 2020 n. 180 ricavi afferenti €	15.054,00
Ore erogate anno 2019 n. 240 ricavi afferenti €	10.149,00

Per quanto riguarda l'erogazione dei contributi e il pagamento delle rette non si evidenziano particolari problematiche. Il contributo forfetario mensile è stato versato con puntualità, in ritardo sono pervenuti i saldi trimestrali.

Per quest'esercizio voci rilevanti e prevalenti per i ricavi sono state le rette di degenza e i contributi regionali per l'assistenza sanitaria.

Per quanto attiene le voci di costo, si è mantenuto un buon rigore in linea con le previsioni.

I progetti maggiormente significativi per l'anno 2020 possono essere così riassunti:**ALTRE ATTIVITA' RILEVANTI**

Nel 2020 le attività sono state fortemente condizionate dall'evento pandemico da Covid 19.

La naturale propensione all'integrazione con la Comunità con progetti sia all'interno della Residenza che all'esterno hanno avuto il limite del necessario isolamento e distanziamento richiesto dalla profilassi sanitaria proattiva alla salvaguardia dell'incolumità di Ospiti ed Operatori.

Progetto principale e più rilevante è stato pertanto la protezione dei soggetti fragili accolti e di chi era chiamato ad accudirli in contesto sociale-comunitario di straordinaria emergenza sanitaria.

Definire le procedure di salvaguardia, dotarsi dei necessari strumenti di protezione, formare gli operatori all'uso delle pratiche migliori in un contesto d'incertezza metodologica-operativa stante l'eccezionalità del fenomeno hanno duramente impegnato tutte le risorse della Fondazione che hanno dimostrando grande senso del dovere abnegazione e motivazione.

Contestualmente e nonostante si sono altresì realizzati i seguenti progetti:

- **RIORGANIZZAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI**
- **AVVIO PROGETTO DI ACCREDITAMENTO PER LA LEVA CIVICA**
- **RIDEFINIZIONE ATTI PER OPERE RIQUALIFICAZIONE STRUTTURALE DELLA RESIDENZA**

Nell'esercizio 2020, per quanto attiene il servizio d'animazione, in aggiunta all'ordinaria attività, sono stati realizzati progetti di cui all'allegato (1).

Per la tipologia d'attività espletata dall'Ente la voce di spesa maggiormente significativa è da considerarsi quella relativa al Personale Dipendente.

Il servizio di Centro Diurno Integrato ha una saturazione del 18,94 (Saturazione 2015 80,91% - 2016 80,28% - 2017 62,31% - 2018 48,34% - 2019 33,87%).

Per la RSA è stato garantito il rispetto degli standard gestionali con una media di c.a. 1148,62 minuti ospite a fronte di un obbligo quale requisito di accreditamento di 901 minuti.

Per il CDI è stato garantito il rispetto degli standard gestionali previsti.

CONTRIBUTI

Stante l'importanza di tale rilevazione si rinvia agli allegati n.2 e n. 3 che dettagliano i contributi ricevuti da soggetti privati ed Enti Pubblici (Legge n. 124/2017)

CINQUE PER MILLE

Alla data di stesura del presente atto, per quanto attiene ai benefici delle scelte operate dai contribuenti con la destinazione del 5 per mille, non è disponibile il dato relativo all'anno 2020.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO

ANNO	N. OPZIONI E IMPORTO	INCASSATO IL	FINALITA'
2005 (Distribuzione 2006)	62 € 1.076,86	17/09/2008	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2006 (Distribuzione 2007)	70 € 1.593,24	22/12/2009	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2007 (Distribuzione 2008)	66 € 1.628,38	22/12/2010	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2008 (Distribuzione 2009)	52 € 1.233,10	20/09/2011	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2009 (Distribuzione 2010)	63 € 1.508,59	26/11/2012	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2010 (Distribuzione 2011)	69 € 1.677,34	21/08/2013	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza

2011 (Distribuzione 2012)	66 € 1.608,36	29/10/2014	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2012 (Distribuzione 2013)	68 € 1.576,68	06/11/2015	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2013 (Distribuzione 2014)	55 € 1.910,22	08/11/2016	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2014 (Distribuzione 2015)	56 € 1.867,42	14/08/2017	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2015 (Distribuzione 2016)	58 € 1.896,05	17/08/2018	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2016 (Distribuzione 2017)	57 € 1.774,02	08/08/2019	Miglioramento della qualità offerta senza incidere sugli oneri a carico dell'utenza
2017 (Distribuzione 2018)	53 € 1.561,27	31/07/2020	Acquisto lavapadelle
2018 (Distribuzione 2019)	60 € 1.761,44	27/10/2020	Acquisto lavapadelle

Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il bilancio chiuso alla data del 31.12.2020 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ente nei vari esercizi.

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Un'ulteriore precisazione riguarda i profili dell'operatività della Onlus, che si articola nelle seguenti aree:

- 1) *Attività istituzionale*: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di RSA, e CDI ed

- i relativi proventi, suddivisi in rette ed in compensi forfetari;
- 2) *Attività di raccolta fondi*: è l'area che evidenzia le erogazioni liberali ed gli altri contributi ricevuti da terzi a **diretto** supporto dell'attività istituzionale;
 - 3) *Attività connesse*: è l'area dedicata alle prestazioni connesse, di norma per natura, a quelle istituzionali. Va ribadito, in proposito, che si considerano connesse per natura le attività strutturalmente funzionali a quelle istituzionali, nel senso che le prime completano (anche sotto il profilo della redditività) le seconde, oppure ne migliorano la fruibilità; non presenti per l'esercizio in esame;
 - 4) *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale*: oneri e proventi legati alla gestione finanziaria della Onlus (tipicamente: interessi attivi);
 - 5) *Attività di natura straordinaria*.

Criteria di redazione del bilancio

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato.

Per quanto riguarda le singole poste di bilancio vengono di seguito proposte alcune esemplificative precisazioni:

Immobilizzazioni Immateriali

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (quali, ad esempio, il software), le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Immobilizzazioni Materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori, dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione e di eventuali costi capitalizzati derivanti da lavori di manutenzione straordinaria.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Alla luce di quanto sopra, sono state individuate, ed applicate, le seguenti aliquote di ammortamento:

- Terreni: 0,00%
- Fabbricati: 1,5%
- Mobili e arredamento: 10,00%
- Attrezzatura specifica: 12,50%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12,00%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20,00%
- Autoveicoli, motoveicoli e simili 25%
- Impianti generici: 8%
- Impianti specifici: 12%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

La Fondazione già dal 2006 ha provveduto a scorporare il valore del Terreno dal Fabbricato: il valore del Terreno pari a € 382.800,00 non viene ammortizzato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali resi o rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il costo specifico d'acquisto.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

- prodotti farmaceutici;
- prodotti sanitari
- derrate alimentari
- prodotti per la pulizia

Titoli (Allegato 4)

I titoli, destinati a rimanere nel portafoglio dell'ente fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al valore di mercato al 31/12/2020.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

In particolare è stato costituito il seguente Fondo:

FONDO ARRETRATI PERSONALE DIPENDENTE

Invariato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Con la riforma della previdenza complementare, contenuta nel D.L. 252/05, in vigore dal 01/01/2007, si è

introdotta la possibilità di scegliere la destinazione del Trattamento di Fine Rapporto “maturando”, escludendo dalla riforma il TFR maturato sino al 31/12/2006 che rimane in azienda e continua ad essere gestito con le regole sino ad ora applicate. Il lavoratore può decidere di destinare il TFR maturando, ad una qualsiasi forma di previdenza complementare, liberamente scelta e deve comunicare l'opzione al datore di lavoro utilizzando appositi modelli nei termini previsti dalla norma. La quasi totalità del personale dipendente, al 31/12/2020, ha optato per il mantenimento in azienda del TFR. Allegato prospetto TFR (allegato 5).

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

In quanto Onlus, l'attività svolta dalla fondazione non è produttiva del reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale, mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Nei paragrafi precedenti è stata sottolineata la differenziazione che il legislatore tributario ha posto tra le attività istituzionali e connesse.

A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del Dpr 600/73 impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta.

La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse.

Alla luce delle recenti novità legislative non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla casa di riposo e pertanto non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui; infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (Risoluzione 146 del 21.12.2006).

Si può quindi dedurre che l'Agenzia delle Entrate reputa preminenti, ai fini dell'istituzionalità dell'attività svolta, i caratteri sanitari piuttosto che quelli patrimoniali.

L'impianto contabile – ed in particolare il piano dei conti – è stato dunque predisposto in applicazione di criteri che permettano:

- la suddivisione dei ricavi tra l'attività istituzionale e le attività connesse;
- una distinta e soprattutto chiara separazione contabile dei costi istituzionali, connessi e promiscui, solamente nel caso in cui ci siano attività connesse.

Per quanto attiene lo specifico inerente l'Esercizio 2020 non si rilevano attività connesse.

Il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato sottoposto al controllo del Revisore dei Conti (allegato 6).

Attività

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2481,70	329,90	(2151,80)

Software

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2020	28.114,78	27.784,88	329,90
Saldo 31.12.2019	28.114,78	25.633,08	2.481,70

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.596.721,60	2.563.865,61	(32.855,99)

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2020	3.487.049,06	923.183,45	2.563.865,61
Saldo 31.12.2019	3.462.630,41	865.908,81	2.596.712,60
Variazione	24.418,65	57.274,64	(32.855,99)

Nella voce immobilizzazioni materiali si precisa che vi rientrano anche beni che l'ente ha ricevuto a titolo gratuito. Nell'esercizio 2020 non si sono concretizzate donazioni di beni strumentali.

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Terreni e fabbricati

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2020	3.057.331,30	582.230,14	2.475.101,16
Saldo 31.12.2019	3.057.331,30	542.112,17	2.515.219,13
Variazione	0	40.117,97	(40.117,97)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	2.515.219,13
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	40.117,97
Saldo al 31/12/2020	2.475.101,16

Impianti e attrezzature

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2020	228.606,38	184.217,08	44.389,30
Saldo 31.12.2019	215.594,82	173.003,29	42.591,53
Variazioni	13.011,56	11.213,79	(1.797,77)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	42.591,53
Acquisizione dell'esercizio	13.011,56
Ammortamenti dell'esercizio	11.213,79
Saldo al 31/12/2020	44.389,30

Altri beni

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2020	186.549,38	156.736,23	29.813,15
Saldo 31.12.2019	175.142,29	150.793,35	24.348,94
Variazioni	11.407,09	5.942,88	(5.464,21)

Descrizione	Importo

Saldo al 31/12/2019	24.348,94
Acquisizione dell'esercizio	11.407,09
Cessioni dell'esercizio	
Rettifica Fondo ammortamento per errata contabilizzazione ammortamento automezzo	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.942,88
Saldo al 31/12/2020	29.813,15

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	0
Acquisizione dell'esercizio	14.562,00
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2020	14.562,00

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.831,43	6.923,92	5.092,49

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
167.170,54	129.526,08	(37.644,46)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi
Verso clienti	125.997,67
Per liberalità da ricevere	
Verso altri	3.528,41
Totale	129.526,08

I crediti verso clienti, al 31/12/2020 pari a € 125.997,67 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ospiti	75.297,00
Enti Locali	4.047,00
Asl/Regione	
Per Fatture da emettere	46.653,67
Totale	125.997,67

I crediti verso altri, al 31/12/2020 pari a € 3.528,41 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	1.813,00
Crediti v/erario per imposte dirette	1.323,80
Anticipazioni ad altri soggetti	391,61
Totale	3.528,41

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.
Saldo al 31/12/2019	17.350,00
Rivalutazione esercizio	
Accantonamento esercizio	0
Saldo al 31/12/2020	17.350,00

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
199.233,90	699.233,90	(500.000,00)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Partecipazioni		
Altri titoli	199.233,90	699.233,90

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
910.559,87	447.169,88	(463.389,99)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Depositi bancari e postali	909.842,55	446.819,82
Assegni		
Denaro e valori in cassa	717,32	350,06

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
5.361,00		115,00	5.246,00

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Assicurazioni	5.246,00
Totale	5.246,00

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.399.590,68	3.361.581,77	(38.008,91)

I. Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
693.356,51	655.347,60	(38.008,91)

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Risultato gestionale esercizio in corso	2.712,48	2.712,48	35.296,43	38.008,91
Risultato gestionale da esercizi precedenti	690.644,03	2.712,48		693.356,51

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Anno	Importo
2016	-
2017	-
2018	-
2019	-
2020	-

II. Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.706.234,17	2.706.234,17	0

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59.133,70	59.133,70	0

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo svalutazione crediti	17.350,00			17.350,00
Fondo adeguamento contrattuale	41.783,70			41.783,70

I decrementi sono relativi a utilizzi o adeguamenti dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
213.893,83	201.205,57	(-12.688,26)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
TFR, movimenti del periodo	213.893,83		12.688,26	201.205,57

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
210.741,83	230.374,25	(19.632,42)

I debiti sono valutati al loro valore nominale; la loro composizione e scadenza è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso fornitori	83.551,95			83.551,95
Debiti tributari	998,07			998,07
Debiti verso istituti di previdenza	25.746,79			25.746,79
Altri debiti	120.077,44			120.077,44

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Conto economico

I ricavi e i costi dell'esercizio sono rilevati secondo il metodo della competenza economica che prevede la contabilizzazione di eventi ed operazioni nell'esercizio in cui si verificano, indipendentemente dai relativi movimenti numerari.

Il conto economico evidenzia in modo dettagliato la composizione dei relativi ricavi e costi diretti.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.141.924,21	1.116.151,41	(25.772,80)

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	1.116.151,41	1.141.924,21	(25.772,80)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Nel seguente prospetto si fornisce il dettaglio di ricavi derivanti dall'attività istituzionale:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Rette da privati	615.552,00	601.551,00	14.001,00
Rette da Comuni e Province	21.220,00	21.430,00	(210,00)
Compensi forfetari ASL			
Rette Asl	457.406,62	470.904,67	(13.498,05)
Contributi da enti pubblici	1.500,00	1.500,00	0
Contributi da privati	5.250,00	10.800,00	(5.550,00)
Altri ricavi	40.995,59	9.965,74	(31.029,85)

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.148.034,66	1.159.883,61	11.848,95

Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Costi delle attività istituzionali	1.148.034,66	1.159.883,61	11.848,95

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	119.414,39	139.098,37
Servizi	202.052,10	204.480,76
Godimento di beni di terzi	12.499,43	11.871,33
Salari e stipendi	540.179,68	551.472,72
Oneri sociali	157.822,80	145.623,26
Trattamento di fine rapporto	40.568,69	39.385,79
Trattamento quiescenza e simili		
Altri costi del personale	1.738,51	2.621,55
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.142,70	6.142,70
Ammortamento immobilizzazioni materiali	59.522,06	57.274,64
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
Svalutazioni crediti attivo circolante		
Variazione rimanenze materie prime	65,73	5.092,49
Accantonamento per rischi		
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	8.160,03	10.995,88

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e costi per servizi

Nella voce materie prime rientrano gli acquisti di generi alimentari (€ 48.480,32), del materiale sanitario e parafarmaco (€ 38.130,99), dei medicinali (€ 20.744,52), del materiale igienico per incontinenza (€ 11.575,44), del materiale di pulizia (€ 13.130,65), del materiale per attività ricreative (€ 1.394,80), del carburante e lubrificante (€ 990,78), di altro materiale vario (€ 1.786,39).

Servizi

Nella voce rientrano le spese per prestazioni medico sanitarie (€ 52.366,50), le utenze (€ 50.334,15), servizio lavanderia (€ 11.871,33), assicurazioni (€ 6.574,40), consulenza amm.va (€ 16.968,50), spese per appalto servizio fisioterapia (€ 7.364,00), spese smaltimento rifiuti, pubblicità, rappresentanza (€ 2.065,68) e manutenzioni (€ 31.251,16).

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, risulta così composto.

Organico ccnl ee II		Organico ccnl uneba		Convenzionati
1	Dirigente			Dr. P.Botrugno Dr. M.Bazzani Dr. F.Misserini Dr. G.Paini
		1 tempo pieno 38h 1 pt 24/38	Impiegati	
		4 tempo pieno 38h	Infermieri	Pecoraro Daniele
		1 pt 20/38	Fisioterapisti	P.Belinghieri
2 tempo pieno 36/36	OSS (B7) ASA (B8)	2 tempo pieno 38/38 10 pt 35/38	OSS	
		2 pt 30/38 2 pt 35/38 1 pt 18/38	SERV. GENERALI	
		1 pt 22/38	Animatrice	M.Desiderati

L'ente si avvale inoltre di nr. 5 volontari che nello specifico si adoperano per:

- servizio di trasporto con pulmino della Fondazione nr.3
- servizio di parrucchiera nr. 2

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020		Variazioni
9.622,93	5.742,06		3.880,87
Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazioni			
Interessi su depositi bancari e postali	9.622,93	5.742,06	3.880,87
(Interessi passivi e oneri finanziari)		18,77	
	9.622,93	5.723,29	3.899,64

	31/12/2019		31/12/2020	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Da partecipazioni				
Interessi su depositi bancari e postali	9.622,93			5.723,29
(Interessi passivi e oneri finanziari)				
	9.622,93			5.723,29

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
800,00	0	0

	31/12/2019	31/12/2020
IRES	800	0

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché la perdita economica dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. La perdita d'esercizio è di **€ 38.008,91** viene portato a decremento delle riserve della Fondazione.

Cavriana, li 18/05/2021

F.to la Presidente Dott.ssa Maria Gabriella Donelli