

Casa di Riposo San Giuseppe - O.N.L.U.S

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Papa Giovanni XXIII 3 - DORNO (PV)
Codice Fiscale	80004720183
Numero Rea	PV 233929
P.I.	01519850182
Fondo di dotazione Euro	771.156
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.718	12.811
II - Immobilizzazioni materiali	1.375.607	1.457.919
III - Immobilizzazioni finanziarie	289.334	301.286
Totale immobilizzazioni (B)	1.681.659	1.772.016
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.705	11.152
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.109	67.184
Totale crediti	84.109	67.184
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	457.599	299.908
IV - Disponibilità liquide	699.642	594.235
Totale attivo circolante (C)	1.252.055	972.479
D) Ratei e risconti	12.031	10.728
Totale attivo	2.945.745	2.755.223
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione	771.156	771.156
VI - Altre riserve	693.556	749.036
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	161.999	(55.480)
Totale patrimonio netto	1.626.711	1.464.712
B) Fondi per rischi e oneri	245.877	245.877
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	820.396	791.248
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.854	189.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.511	40.454
Totale debiti	231.365	230.102
E) Ratei e risconti	21.396	23.284
Totale passivo	2.945.745	2.755.223

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.527.137	1.493.369
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.211.167	1.209.184
altri	387.545	300.568
Totale altri ricavi e proventi	1.598.712	1.509.752
Totale valore della produzione	3.125.849	3.003.121
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	424.608	399.275
7) per servizi	597.203	605.042
8) per godimento di beni di terzi	594	1.394
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.298.759	1.302.976
b) oneri sociali	367.628	372.466
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.081	94.213
c) trattamento di fine rapporto	85.241	89.772
e) altri costi	5.840	4.441
Totale costi per il personale	1.757.468	1.769.655
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	146.483	157.300
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.524	8.373
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.959	148.927
Totale ammortamenti e svalutazioni	146.483	157.300
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	447	2.045
14) oneri diversi di gestione	36.492	125.290
Totale costi della produzione	2.963.295	3.060.001
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	162.554	(56.880)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	134	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	134	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.556	5.525
Totale proventi diversi dai precedenti	3.556	5.525
Totale altri proventi finanziari	3.690	5.525
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	941	938
Totale interessi e altri oneri finanziari	941	938
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.749	4.587
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	165.303	(52.293)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.304	3.187
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.304	3.187

21) Utile (perdita) dell'esercizio	161.999	(55.480)
------------------------------------	---------	----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	161.999	(55.480)
Imposte sul reddito	3.304	3.187
Interessi passivi/(attivi)	(2.810)	(4.587)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	61	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	162.554	(56.880)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.241	89.772
Ammortamenti delle immobilizzazioni	146.483	157.300
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	231.724	247.072
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	394.278	190.192
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	447	2.045
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.454)	56.604
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.120	(45.100)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.303)	266
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.888)	(1.888)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.650	6.875
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.428)	18.802
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	387.850	208.994
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.810	4.587
(Imposte sul reddito pagate)	(3.330)	(2.717)
(Utilizzo dei fondi)	(56.093)	(4.485)
Totale altre rettifiche	(56.613)	(2.615)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	331.237	206.379
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.647)	(90.463)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.431)	(10.846)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(61)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(157.691)	(299.908)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(225.830)	(401.217)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(18.096)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(18.097)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	105.407	(212.935)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	592.913	806.049
Danaro e valori in cassa	1.322	1.121
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	594.235	807.170
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	698.686	592.913
Danaro e valori in cassa	956	1.322
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	699.642	594.235

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Parte iniziale

La Casa di Riposo San Giuseppe - Fondazione Giovanni Biscaldi, Angelo Lunghi, Panigatti Don Giuseppe - ONLUS, con sede in Dorno (Pv) in viale Papa Giovanni XXIII n. 3, C.F. 80004720183 - P.Iva 01519850182, dotata di personalità giuridica di diritto privato, a seguito dell'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche private presso la Cancelleria del Tribunale di Pavia in data 12/01/1993 al n. 460 P.G. opera dal 1° luglio 1949 per iniziativa della reverenda suora "Ermanna Patroni" e di un comitato promotore, composto dai signori indicati nella denominazione, e da altri benefattori come meglio specificato nell'atto costitutivo in data 3 aprile 1966.

La Casa di Riposo persegue i propri scopi in una unica sede, situata nel Comune di Dorno. Lo Statuto previgente è stato adeguato alle disposizioni del D.Lgs. 4.12.1997, n. 460, relativo al riordino della disciplina tributaria degli Enti non commerciali e delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS), con atto notarile n. 338 in data 12.2.1998, approvato in sede regionale.

In dipendenza di quanto precede, assunse a tutti gli effetti la nuova denominazione di "Casa di Riposo San Giuseppe – Fondazione Giovanni Biscaldi, Angelo Lunghi, Panigatti Don Giuseppe – O.N.L.U.S.”.

Lo Statuto della Casa di Riposo quale O.N.L.U.S. è stato approvato in data 19/10/1998 con Deliberazione della Regione Lombardia n. VI/38941 del 19/10/1998 ed è attualmente in vigore.

Le attività e le funzioni della Casa di Riposo San Giuseppe, previste dallo Statuto, scrupolosamente osservate, sono le seguenti:

1. l'Ente non ha scopo di lucro;
2. perseguimento esclusivo di finalità di solidarietà sociale nel campo dell'assistenza e del mantenimento, sia sotto il profilo sociale che sotto il profilo sanitario, delle persone di età avanzata di ambo i sessi, mirando a favorire la cura ed il recupero delle medesime;
3. l'Ente ha l'obbligo di non svolgere attività diverse da quella istituzionale sopra citata se non alla stessa direttamente connesse;
4. divieto di qualunque diversità di trattamento tra gli ospiti;
5. il funzionamento, la gestione del personale, l'accesso alla struttura e l'erogazione dei servizi dell'Ente sono disciplinati da uno o più regolamenti esecutivi;
6. formazione del bilancio consuntivo annuale e sua approvazione entro il 30 aprile dell'anno successivo;
7. divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili ed avanzi di gestione;
8. obbligo di impegnare gli eventuali utili o avanzi di gestione per la realizzazione dell'attività istituzionale o di quella ad essa direttamente connessa.

La Casa di Riposo è stata autorizzata al funzionamento con provvedimento definitivo della Provincia di Pavia: decreto n. 74/2004 del 26/02/2004.

In tale contesto l'autorizzazione è stata concessa per n. 83 ospiti, tutti accreditati. Successivamente, con delibera della Giunta Regionale n° VIII/10217, in data 28/09/2009 è stato accreditato un nuovo posto letto e, poi, con delibera della Giunta Regionale n° IX/391 in data 05/08/2010 è stato accreditato un ulteriore nuovo posto letto, per cui, attualmente i posti letto sono n° 85, tutti accreditati.

Si ricorda che la Fondazione non è obbligata a redire il bilancio con schemi obbligatori, tuttavia, per consentirne una più facile lettura a tutti i possibili interessati, si è ritenuto di redigere il presente bilancio in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE

del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il citato D.lgs. 139/2015 ha modificato significativamente gli schemi del bilancio d'esercizio previgenti, i documenti costitutivi dello stesso, alcuni principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione. Gli schemi di bilancio sono stati rettificati e integrati per accogliere nuove specifiche voci di dettaglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo articolo 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- relazione di missione.

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

Il bilancio ai sensi dell'art. 12 dello Statuto vigente, viene approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il termine legale del 30 aprile, art. 14 dello statuto, come previsto dall'art. 20-bis co. 1 del DPR 600/73. Relativamente al presente bilancio il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di usufruire della facoltà concessa dalla legge n. 27 del 24 aprile 2020, conversione del decreto legge 18/2020, recante le misure connesse all'emergenza epidemiologica da "Covit-19", che permette di approvare il bilancio entro il prossimo 31 ottobre. Ad oggi il presente bilancio non è ancora stato formalmente approvato ma sarà pubblicato sul sito dell'Ente per adempiere all'obbligo pubblicitario.

La funzione della presente relazione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C.C. lo stato patrimoniale e il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A. VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente relazione sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte nell'esercizio 2019

1. Dati economici, si rileva quanto segue:

a. Contribuzione regionale:

- è stato sottoscritto con l'ATS di Pavia il "Contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici", con validità per l'intero esercizio 2019, con il quale veniva assegnato a questa struttura un Budget pari a €. 1.202.296,53;
- successivamente, a seguito di richiesta effettuata da questa Casa di Riposo, riguardante l'integrazione del Budget assegnato per l'anno 2019, l'ATS di Pavia approvava tale richiesta, ridefinendo il budget economico già assegnato con il contratto precedentemente sottoscritto, pertanto per l'anno 2019, il budget assegnato ammonta a €. 1.204.278,79.

b. Rette di ricovero:

La misura della retta di ricovero, a valere per l'anno successivo, viene di norma deliberata dal Consiglio di Amministrazione entro il 31 dicembre di ciascun anno.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10/12/2018, atto n. 7, ha deliberato un adeguamento delle rette per l'anno 2019, pertanto le rette applicate dal 01/01/2019 al 31/12/2019 risultano così determinate: €. 48,60 giornalieri in camera doppia, €. 57,10 giornalieri in camera singola.

Inoltre anche per l'anno 2019, il Consiglio di Amministrazione di questa Casa di Riposo ha confermato un deposito cauzionale fruttifero nella misura fissa di €. 500,00 da porsi a carico dell'utente al momento dell'ingresso in struttura, e successivamente da restituirsi al momento dell'uscita dell'utente da questa Casa di Riposo, aumentato del rendimento dello 0,5% annuo.

c. Offerte:

Si rappresenta che le offerte a qualunque titolo, ricevute nell'anno 2019 ammontano a complessivi €. 246.983,05.

d. Ricavi da rette:

Il bilancio 2019 ha rilevato, rispetto al bilancio 2018, un maggior introito riferito alle rette di degenza di complessivi €. 33.768,00 dovuto all'adeguamento delle rette praticato dal 01/01/2019.

• Aspetti generali:

Le attività effettivamente svolte nell'anno 2019 corrispondono a quanto previsto nello Statuto in vigore, e si sono costantemente poste in diretta e stretta connessione con il mantenimento dei requisiti di ordine gestionale e quelli di ordine strutturale stabiliti dalla Regione.

a. personale:

La gestione del personale per l'anno 2019, ha garantito il mantenimento degli standard imposti dalla normativa regionale pertinente.

b. servizi:

La struttura per l'anno 2019, ha assicurato tutti i servizi, meglio specificati nella relativa Carta dei Servizi.

Inoltre, per completezza di informazione degli ospiti, i suddetti servizi (vedi di seguito) sono stati suddivisi in due distinte categorie:

- quelli compresi nella retta (quindi, senza ulteriori oneri aggiuntivi);
- quelli esclusi dalla retta di ricovero (quindi, a pagamento).

Servizi compresi nella retta.

Area dei servizi sanitari:

- Assistenza medica generica, infermieristica, riabilitativa e animativa;
- Assistenza da parte di un fisiatra e di un dietologo, con ricorrenza una volta la settimana, liberi professionisti,
- Fornitura di ausili per incontinenti (pannolini, pannoloni e traverse);
- Fornitura di ogni tipo di farmaco, gas medicale, materiale sanitario vario;
- Fornitura di letti conformi alla normativa regionale di riferimento;
- Dotazione di materassi e cuscini antidecubito atti a rispondere alle esigenze degli ospiti che presentano, o sono a rischio, di lesioni da decubito;
- Terapia fisica con apparecchi elettromedicali.

Area dei servizi alberghieri:

- Somministrazione di acqua minerale durante i pasti;
- Somministrazione di vino durante i pasti;
- Menù di circostanza nelle festività religiose e civili;
- Merenda quotidiana (bevande con alimenti; gelato, yogurt, ecc.);

Area dei servizi generali:

- Lavaggio biancheria intima
- Lavaggio vestiario
- Rammendature indumenti
- Servizio di parrucchiere uomo e donna: shampoo e taglio;
- Servizio di manicure
- Barba: servizio assicurato, per gli ospiti fisicamente impediti, direttamente dal personale Ausiliario;
- Servizio di pedicure (conservativa);
- Riscaldamento invernale in tutti i locali della struttura;
- Raffrescamento estivo dell'aria in tutti i locali della struttura;
- Gite di una giornata in ambito provinciale;
- Giornali, biblioteca, televisione;
- Prodotti per l'igiene personale: sapone, shampoo, bagnoschiuma, creme, ecc.;
- Assistenza religiosa: presenza giornaliera del Cappellano in struttura;
- Santa Messa giornaliera;
- Radio – diffusione in tutte le camere e luoghi comuni;
- Segretariato sociale (rinnovo carte identità, trasferimento di residenza, ecc.);
- Vestizione defunti;
- Esequie funebri;
- Camera silente;
- Camera ardente.

Servizi esclusi dalla retta (a pagamento).

Area dei servizi sanitari:

- Consulenze mediche specialistiche:
 - Cardiologo;
 - Pneumologo;
 - Dermatologo;
 - Chirurgo vascolare.

Nota: la struttura non percepisce compartecipazioni sulle visite.

- Ticket esami diagnostici: sia prescritte che non prescritte dal Medico di struttura;
- Ticket visite specialistiche ambulatoriali: sia prescritti che non prescritti dal Medico di struttura;

Area dei servizi alberghieri e generali:

- Telefono: con possibilità di installazione in ciascuna camera;
- Servizio di parrucchiere: messa in piega, tinta, colore, ecc. (tariffa: €. 10,00/20,00);
- Trasporti in ambulanza;
- Trasporti sanitari con automezzo della struttura (esami, visite ambulatoriali, ricoveri, ecc.);
- Trasporti sociali per motivi personale dell'ospite;
- Assistenza in ospedale: (cambio biancheria, ecc.);
- Gite extra ambito provinciale.

c. manutenzioni ordinarie:

Lo stato di manutenzione della struttura è oggetto di particolare e costante attenzione.

La manutenzione delle attrezzature e delle apparecchiature di ogni genere, è stata assicurata da ditte esterne specializzate nei vari settori con le quali, di norma, è vigente apposito contratto.

d. spesa corrente:

le spese di gestione riferite all'anno 2019, sono state puntualmente monitorate al fine di mantenerne il contenimento, facendo opportune verifiche con i prezzi delle diverse ditte e scegliendo le più economiche a parità di qualità offerta.

e. Lista d'attesa ospiti:

Motivo di soddisfazione per questa Amministrazione, è il perdurare di un gran numero di domande di accesso presso la nostra struttura che, come evidenziato dal registro delle liste d'attesa che ha rilevato per l'anno 2019, una media di circa 90 domande di ingresso.

Inoltre:

gli ospiti presenti nella struttura ed i loro famigliari chiamati a compilare il questionario di soddisfazione dei servizi offerti, hanno rappresentato per la maggior parte dei casi, la loro approvazione con particolare riguardo alla professionalità, alla cortesia, all'umanità, alla disponibilità del personale dipendente, il quale contribuisce a creare un ambiente gradevole e un clima sereno all'interno della struttura.

Viene anche da considerare che molte delle domande di ingresso presentate, provengono da familiari e/o conoscenti di ospiti che sono, o che sono stati presenti nella nostra struttura e che rappresentano così il loro apprezzamento per il trattamento ricevuto.

f. Ospiti presenti in struttura:

- Numero degli ospiti complessivi presenti in struttura riferiti all'anno 2019: n. 118;
- Giornate di effettiva presenza: n. 30.756.

Privacy

La fondazione ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs n. 196/2003) ottemperando alle misure necessarie per la tutela dei dati. Il responsabile della protezione dei dati" il sig. Ceccarelli Paolo della Ditta CORA Srl.

Obblighi di trasparenza:

E' stato puntualmente pubblicato sul nostro sito "<http://cdrsangiuseppe.it/>" l'importo dei contributi ricevuti come previsto dall'articolo 1, commi 125-129, L. 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) che ha stabilito, per i soggetti che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni o altri soggetti pubblici, tra cui le associazioni e le fondazioni, nonché tutti i soggetti che hanno assunto la qualifica di Onlus (ai sensi del D.Lgs. 460/1997) l'obbligo di pubblicare nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere", superiori a 10.000 Euro, ricevuti da pubbliche amministrazioni.

Relazione sull'attività da svolgere nell'anno 2020.

1. Spese di investimento anno 2020:

La gestione previsionale per l'anno 2020 sarà improntata essenzialmente alla effettuazione di interventi strutturali ed impiantistici, al fine di garantire una costante manutenzione dell'edificio, e mantenere un livello di sicurezza appropriato.

Al finanziamento di tali opere si provvederà con le economie di bilancio.

2. Gestione ordinaria anno 2020:

Da una prima valutazione si rileva che non sussistono validi motivi per apportare una modifica alla gestione corrente, la quale, dal punto di vista sanitario, viene ben apprezzata dall'utenza.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che la fondazione ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Leasing

Non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

La Fondazione non detiene partecipazioni.

Strumenti finanziari derivati

Nessuno.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo effettivamente sostenuto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica ed afferiscono esclusivamente all'Ires dovuta sui redditi dei fabbricati.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.811	5.057.433	301.286	5.371.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.599.514		3.599.514
Valore di bilancio	12.811	1.457.919	301.286	1.772.016
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.431	64.565	-	74.996
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.918	13.176	20.094
Ammortamento dell'esercizio	6.524	139.959		146.483
Altre variazioni	-	-	1.224	1.224
Totale variazioni	3.907	(82.312)	(11.952)	(90.357)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.718	5.110.723	289.334	5.416.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.735.116		3.735.116
Valore di bilancio	16.718	1.375.607	289.334	1.681.659

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	301.286	(11.952)	289.334	289.334
Totale crediti immobilizzati	301.286	(11.952)	289.334	289.334

Tali crediti si riferiscono esclusivamente al credito vantato verso l'istituto di assicurazione Generali Italia Spa - divisione INA costituito dai premi versati e dagli interessi maturati sugli stessi per far fronte alle necessità finanziarie per la liquidazione del TFR dei dipendenti Il valore esposto è esposto al netto di quanto liquidato ai dipendenti cessati nel corso dell'esercizio e degli esercizi precedenti.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.152	(447)	10.705
Totale rimanenze	11.152	(447)	10.705

Le giacenze sono valutate sulla del costo di acquisizione effettivamente sostenuto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	50.990	15.875	66.865	66.865
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.068	1.068	1.068
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.194	(18)	16.176	16.176
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.184	16.925	84.109	84.109

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
ATS di Pavia	62.095
Comune di Dorno	1.920
Comune di Pavia	587
Altre fatture da emettere	2.263
Totale calcolato	66.865

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	3.110
Fornitori saldo Dare	130
Crediti diversi	12.936
Totale calcolato	16.176

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	299.908	157.691	457.599
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.908	157.691	457.599

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono a titoli ricevuti in donazione e depositati presso il "Banco BPM" agenzia di Dorno.

Gli altri titoli sono depositati presso la banca Fideuram per investimento temporaneo di liquidità.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	592.913	105.773	698.686
Denaro e altri valori in cassa	1.322	(366)	956
Totale disponibilità liquide	594.235	105.407	699.642

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la variazione "Ratei e risconti attivi".

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.728	1.303	12.031

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione	771.156	-	-		771.156
Altre riserve					
Varie altre riserve	749.036	-	55.480		693.556
Totale altre riserve	749.036	-	55.480		693.556
Utile (perdita) dell'esercizio	(55.480)	55.480	-	161.999	161.999
Totale patrimonio netto	1.464.712	55.480	55.480	161.999	1.626.711

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve non distribuibili	493.556
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	200.000
Totale	693.556

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio afferiscono alla copertura della perdita dell'esercizio 2018 che è stato imputato alla voce contabile "Riserve non distribuibili".

Si ricorda:

1. che in base all'art. 15 dello statuto è fatto divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili ed avanzi di gestione nonché fondi, riserve o capitale durante la vita dell'Ente;
2. che in base all'art. 16 dello statuto l'Ente ha l'obbligo di impiegare gli eventuali utili o avanzi di gestione per la realizzazione dell'attività istituzionale o di quelle ad esse direttamente connesse;
3. che in base all'art. 20 dello statuto in caso di estinzione dell'Ente, da qualsiasi causa determinata, tutti i beni saranno devoluti ad altra Organizzazione non lucrativa di utilità sociale o a fini di pubblica utilità, sentito l'Organismo di controllo di cui all'art. 3, comma 190, della legge 23 dicembre 1996 n. 662, salva diversa destinazione imposta dalla legge.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, 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.

Sono costituiti da stanziamenti effettuati per sostenere oneri relativi al rinnovo e alla manutenzione degli edifici e delle attrezzature.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	791.248
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.241
Utilizzo nell'esercizio	50.005
Altre variazioni	(6.088)
Totale variazioni	29.148
Valore di fine esercizio	820.396

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Sono stati trasferiti ai fondi di previdenza complementare l'importo di euro 3.806.

Sono stati erogati anticipi ai dipendenti per euro 38.621.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	44.342	(1.579)	42.763	252	42.511
Debiti verso fornitori	81.972	7.035	89.007	89.007	-
Debiti tributari	36.064	(804)	35.260	35.260	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.219	(3.136)	64.083	64.083	-
Altri debiti	505	(253)	252	252	-
Totale debiti	230.102	1.263	231.365	188.854	42.511

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per ritenute operate alla fonte per euro 35.113;
- il debito per altri debiti tributari per euro 10;
- il debito per IVA per euro 137.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono:

- i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni dei dipendenti per euro 60.682;
- i debiti verso CPDEL/INADEL/F.DO PREV.CPS - CPDEL per euro 3.401.

Negli acconti sono iscritti i depositi cauzionali ricevuti per euro 42.511.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	42.909
Fatture da ricevere	46.098
Totale calcolato	89.007

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Contributi art. 46 Dpr 333/90	252
Totale calcolato	252

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	23.284	(1.888)	21.396
Totale ratei e risconti passivi	23.284	(1.888)	21.396

L'importo dei risconti passivi oltre l'esercizio successivo, pari a 21.396, è riferito a contributi in conto capitale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per rette	1.527.137
Totale	1.527.137

Relativamente ai proventi da prestazioni è opportuno rilevare che per questa Fondazione sussistono tutti i requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti per la qualifica ONLUS compresi quelli relativi alla prevalenza delle attività istituzionali rispetto a quelle connesse e della percentuale di queste ultime rispetto alle spese complessive dell'organizzazione secondo quanto affermato a più riprese, in diverse risoluzioni, dall'Agenzia delle Entrate. Infatti l'Agenzia delle Entrate nella risoluzione n° 146 del 21/12/2006 conferma che vanno ricondotte nell'ambito dell'attività istituzionale della ONLUS le prestazioni di assistenza sociale e socio sanitaria effettuate nei confronti di anziani autosufficienti che versano in condizioni di svantaggio economico, condizione questa che ricorre quando sull'anziano viene fatta gravare la retta praticata in misura inferiore alla metà del suo ammontare.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.493.369	1.527.137	33.768
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	1.509.752	1.598.712	88.960
Totale calcolato	3.003.121	3.125.849	122.728

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Prestazioni di servizi	1.493.369	1.527.137	33.768
Totale calcolato	1.493.369	1.527.137	33.768

Le giornate di presenza degli ospiti risultano di fatto invariante passando dalle 30.823 del 2018 alle 30.865 del 2019.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Contributi in conto esercizio/capitale	1.209.184	1.211.167	1.983

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Ricavi da rette casa famiglia	89.973	104.553	14.580
Somministrazione pasti	16.655	18.138	1.483
Rimborsi assicurativi	3.531	2.700	-831
Sopravvenienze attive straordinarie	210	7.780	7.570
Offerte e donazioni	182.340	246.983	64.643
Altri	7.859	7.391	-468
Totale calcolato	1.509.752	1.598.712	88.960

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	399.275	424.608	25.333
Per servizi	605.042	597.203	-7.839
Per godimento di beni di terzi	1.394	594	-800
Per il personale	1.769.655	1.757.468	-12.187
Ammortamenti e svalutazioni	157.300	146.483	-10.817
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.045	447	-1.598
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	125.290	36.492	-88.798
Totale calcolato	3.060.001	2.963.295	-96.706

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Materie prime c/acquisti	379.465	393.959	14.494
Acquisti vari	12.024	10.155	-1.869
Cancelleria	474	730	256
Carburanti e lubrificanti	290	330	40
Carburanti e lubrificanti per autovetture	630	572	-58
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	4.705	9.723	5.018
Altri...	1.136	3.397	2.261
Acquisto beni per il personale	551	5.742	5.191
Totale calcolato	399.275	424.608	25.333

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Trasporti e spedizioni	226	295	69
Energia elettrica	16.855	30.883	14.028
Gas e riscaldamento	41.627	40.685	-942
Acqua	4.022	9.452	5.430

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Spese telefonia fissa	3.260	3.115	-145
Spese postali e di affrancatura	292	253	-39
Spese legali e altre consulenze professionali	26.265	25.123	-1.142
Spese di rappresentanza	7.794	7.230	-564
Manutenzione e riparazione su beni propri	31.451	36.228	4.777
Manutenzione e riparazione su autovetture	767	873	106
Canoni di assistenza tecnica	13.328	15.005	1.677
Contributi Cappellano	1.155	1.161	6
Costi direzione	76.128	76.128	-
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.695	2.695	-
Assicurazioni varie	13.655	16.557	2.902
Assicurazioni autovetture	3.880	952	-2.928
Prestazioni di terzi	290.148	302.227	12.079
Spese varie	51.112	5.013	-46.099
Altri...	6.813	9.138	2.325
Spese per pulizia	13.566	14.188	622
Totale calcolato	605.039	597.201	-7.838
arrotondamento	3	2	-
da bilancio	605.042	597.203	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Noleggi	1.394	594	-800
Totale calcolato	1.394	594	-800

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Stipendi	1.302.976	1.298.759	-4.217
Contributi INPS	310.136	325.898	15.762
Contributi INAIL	15.396	10.218	-5.178
Altri	46.935	31.512	-15.423
Accantonamento fondo TFR	89.772	85.241	-4.531
Altri...	4.441	5.840	1.399
Totale calcolato	1.769.656	1.757.468	-12.188
arrotondamento	-1	-	-
da bilancio	1.769.655	1.757.468	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	4.234	244	-3.990
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4.139	6.280	2.141
Ammortamento terreni e fabbricati	71.680	71.680	-
Ammortamento impianti e macchinari	60.102	56.811	-3.291
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	7.389	1.843	-5.546
Ammortamento autovetture	170	340	170

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Ammortamento altri beni materiali	9.586	9.285	-301
Totale calcolato	157.300	146.483	-10.817

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle rimanenze di materie prime.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Rimanenze iniziali	13.197	11.152	-2.045
(Rimanenze finali)	-11.152	-10.705	447
Totale calcolato	2.045	447	-1.598

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Valori bollati	125	34	-91
IMU	1.608	1.608	-
Diritti vari	697	18	-679
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	838	782	-56
Altri	19.843	17.173	-2.670
Sopravvenienze passive straordinarie	102.179	16.875	-85.304
Totale calcolato	125.290	36.490	-88.800
arrotondamento	-	2	-
da bilancio	125.290	36.492	-

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria della Fondazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	941
Totale	941

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
Proventi finanziari da titoli non immobilizzati	-	134	134
Interessi su depositi bancari	237	249	12
Altri	5.288	3.308	-1.980
Totale calcolato	5.525	3.691	-1.834
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	5.525	3.690	-

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.
Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazione
IRES	3.187	3.304	117
Totale calcolato	3.187	3.304	117

Le imposte sono calcolate esclusivamente sui redditi fondiari degli immobili di proprietà.

A tal proposito si specifica che sono produttivi di reddito fondiario gli immobili delle ONLUS adibiti allo svolgimento delle attività elencate nell'art. 10, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 4 dicembre 1997, n. 460 anche se l'attività risulta de-commercializzata in forza dell'art. 150 del TUIR. Tale articolo esclude la riconducibilità nel reddito d'impresa dei redditi prodotti nell'esercizio delle anzidette attività, senza con ciò sottrarre ad imposizione i redditi autonomamente riconducibili nelle altre categorie reddituali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Direttore sanitario	1
Infermieri	5
Impiegati	1
OSS – A.S.A	31
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	47

Al personale dipendente viene applicato il CCNL relativo al personale del Comparto Funzioni Locali.

Compensi al revisore legale

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore unico per la revisione dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Sindaci
Compensi	2.695

Si specifica che il suddetto costo è comprensivo dell'Iva che per la Fondazione risulta indetraibile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra Fondazione in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Con riferimento alla definizione di parte correlata, si ricorda che la stessa può essere rappresentata, tra le altre fattispecie, da un'entità che a) controlla la società, ne è controllata, oppure è sotto comune controllo; b) detiene una partecipazione nella società tale da potervi esercitare un'influenza notevole; c) controlla congiuntamente la società; d) è una società collegata; e) è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche della società o della sua

controllante; f) è uno stretto familiare di uno dei soggetti precedenti).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra Fondazione non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che l'emergenza epidemiologica in corso (Covid-19) non produce effetti diretti sui valori di bilancio 2019, in quanto tali effetti non erano già esistenti alla data di chiusura del bilancio.

Relativamente all'esercizio 2020 si segnala che il blocco in entrata, di nuovi degenti, stabilito dalla Regione Lombardia ha fatto diminuire l'afflusso regolare dei pazienti registrando, per tale motivo, una riduzione di 21 utenti a far data dal mese di marzo. Tale riduzione ha determinato una riduzione stimata, degli introiti per rette, di circa 75/80 mila euro e che i maggior costi dovuti per l'emergenza Covid-19 sono stimabili per ora in 40/45 mila euro. Per quel che attiene ai contributi della Regione siamo ancora in attesa che la stessa si esprima anche in funzione delle attese nuove rette.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Fondazione chiuso al 31/12/2019 e di destinare l'utile di esercizio, pari a euro 161.999 alla "Riserva non distribuibile".

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

DORNO (PV), lì 23/06/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Lunghi Dr. Antonio