

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Papa Giovanni XXIII 3 - DORNO (PV)
Codice Fiscale	80004720183
Numero Rea	PV 233929
P.I.	01519850182
Capitale Sociale Euro	0
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.138	11.349
II - Immobilizzazioni materiali	1.254.441	1.355.348
III - Immobilizzazioni finanziarie	314.134	286.544
Totale immobilizzazioni (B)	1.576.713	1.653.241
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.230	15.737
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.850	163.802
Totale crediti	157.850	163.802
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	386.508	412.993
IV - Disponibilità liquide	751.402	559.388
Totale attivo circolante (C)	1.313.990	1.151.920
D) Ratei e risconti	15.073	14.700
Totale attivo	2.905.776	2.819.861
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	771.156	771.156
VI - Altre riserve	920.268	1.101.433
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.480)	(181.167)
Totale patrimonio netto	1.677.944	1.691.422
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	962.754	885.559
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.938	185.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.520	37.973
Totale debiti	247.458	223.372
E) Ratei e risconti	17.620	19.508
Totale passivo	2.905.776	2.819.861

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale secondo lo schema previsto dal d.m. 5 marzo 2020

Mod. A - STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -
2) costi di sviluppo	€ -	€ -
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 577	€ 1.155
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ 7.561	€ 10.194
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 8.138	€ 11.349
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	€ 1.065.536	€ 1.135.522
2) impianti e macchinari	€ 128.224	€ 124.277
3) attrezzature	€ 11.564	€ 14.962
4) altri beni	€ 49.117	€ 50.587
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni materiali	€ 1.254.441	€ 1.325.348
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -
c) altre imprese	€ -	€ -
Totale partecipazioni	€ -	€ -
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
Totale crediti imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
Totale crediti imprese collegate	€ -	€ -
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	€ -	€ -
d) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	314.134	€	286.544
<i>Totale crediti verso altri</i>	€	314.134	€	286.544
<i>Totale crediti</i>	€	314.134	€	286.544
3) altri titoli	€	-	€	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	€	314.134	€	286.544
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	€	1.576.713	€	1.623.241

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	18.230	€	15.737
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-	€	-
3) lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) prodotti finiti e merci	€	-	€	-
5) acconti	€	-	€	-
<i>Totale rimanenze</i>	€	18.230	€	15.737

II - Crediti

1) verso utenti e clienti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	€	-	€	-
2) verso associati e fondatori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	€	-	€	-
3) verso enti pubblici				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	148.671	€	128.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	€	148.671	€	128.343
4) verso soggetti privati per contributi				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	€	-	€	-
5) verso enti della stessa rete associativa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	€	-	€	-
6) verso altri enti del Terzo settore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	€	-	€	-
7) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	€	-	€	-

8) verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale crediti verso imprese collegate	€	-	€	-
9) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	598	€	18.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale crediti tributari	€	598	€	18.440
10) da 5 per mille				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale crediti da 5 per mille	€	-	€	-
11) imposte anticipate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo			€	-
Totale crediti imposte anticipate	€	-	€	-
12) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	8.581	€	17.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale crediti verso altri	€	8.581	€	17.019
Totale crediti	€	157.850	€	163.802

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
3) altri titoli	€	386.508	€	412.993
Totale attività finanziarie che non costituiscono i	€	386.508	€	412.993

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	€	750.879	€	558.150
2) assegni	€	-	€	-
3) danaro e valori in cassa	€	523	€	1.238
Totale disponibilità liquide	€	751.402	€	559.388

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE € **1.313.990** € **1.151.920**

B) RATEI E RISCONTI ATTIVI € **15.073** € **14.700**

Totale Attivo € **2.905.776** € **2.789.861**

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I - Fondo di dotazione dell'ente € **771.156** € **771.156**

II - Patrimonio vincolato

1) riserve statutarie € - € -

2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€	920.266	€	1.101.433
3) riserve vincolate destinate da terzi	€	-	€	-
Totale patrimonio vincolato	€	920.266	€	1.101.433
 III - Patrimonio libero				
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€	-	€	-
2) altre riserve	€	-	€	-
Totale patrimonio libero	€	-	€	-
 IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio				
	€	(13.480)	€	(181.167)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	1.677.942	€	1.691.422
 B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	962.754	€	885.559
2) per imposte, anche differite	€	-	€	-
3) altri	€	-	€	-
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€	962.754	€	885.559
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€	-	€	-
 D) DEBITI				
1) debiti verso banche				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso banche	€	-	€	-
2) debiti verso altri finanziatori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziam	€	-	€	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	€	-	€	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	€	-	€	-
6) acconti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	733	€	3.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale acconti	€	733	€	3.071

7) debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	115.721	€	84.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso fornitori	€	115.721	€	84.782
8) debiti verso imprese controllate e collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	€	-	€	-
9) debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	31.594	€	23.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti tributari	€	31.594	€	23.949
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	63.890	€	63.894
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	€	63.890	€	63.894
11) debiti verso dipendenti e collaboratori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	€	-	€	-
12) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	9.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	35.520	€	37.973
Totale altri debiti	€	35.520	€	47.676
TOTALE DEBITI	€	247.458	€	223.372
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	17.620	€	19.508
Totale Passivo	€	2.905.774	€	2.819.861

Rendiconto gestionale

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.568.694	1.367.795
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.319.747	1.263.985
altri	59.934	103.563
Totale altri ricavi e proventi	1.379.681	1.367.548
Totale valore della produzione	2.948.375	2.735.343
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	439.200	443.727
7) per servizi	549.889	560.896
8) per godimento di beni di terzi	331	331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.331.820	1.299.802
b) oneri sociali	374.559	366.266
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	117.556	92.202
c) trattamento di fine rapporto	113.629	88.294
e) altri costi	3.927	3.908
Totale costi per il personale	1.823.935	1.758.270
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	148.113	139.344
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.258	7.101
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	137.855	132.243
Totale ammortamenti e svalutazioni	148.113	139.344
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.494)	(5.032)
14) oneri diversi di gestione	9.142	13.732
Totale costi della produzione	2.968.116	2.911.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(19.741)	(175.925)
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	266	79
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	266	79
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.509	3.403
Totale proventi diversi dai precedenti	10.509	3.403
Totale altri proventi finanziari	10.775	3.482
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.216	5.420
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.216	5.420
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.559	(1.938)
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)	(10.182)	(177.863)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.298	3.304
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.298	3.304
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.480)	(181.167)

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale secondo lo schema previsto dal d.m. 5 marzo 2020

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

	2021	2020	2021	2020
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI	
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 411.235	€ 420.265	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ - € -
2) Servizi	€ 549.889	€ 560.896	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€ - € -
3) Godimento di beni di terzi	€ 331	€ 331	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ - € -
4) Personale	€ 1.823.935	€ 1.758.270	4) Erogazioni liberali	€ 3.044 € 28.862
5) Ammortamenti	€ 148.113	€ 139.344	5) Proventi del 5 per mille	€ - € -
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	€ -	6) Contributi da soggetti privati	€ - € -
7) Oneri diversi di gestione	€ 9.142	€ 13.732	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 1.568.694 € 1.367.795
8) Rimanenze iniziali	€ 15.737	€ 10.705	8) Contributi da enti pubblici	€ 1.319.747 € 1.263.985
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ - € -
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 361 € -
			11) Rimanenze finali	€ 18.230 € 15.737
Totale	€ 2.958.382	€ 2.903.543	Totale	€ 2.910.076
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ (48.306) € (227.164)
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>			B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 27.964	€ 23.462	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ - € -
2) Servizi	€ -	€ -	2) Contributi da soggetti privati	€ - € -
3) Godimento di beni di terzi	€ -	€ -	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 29.342 € 24.978
4) Personale	€ -	€ -	4) Contributi da enti pubblici	€ - € -

5) Ammortamenti	€	-	€	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	€	-	€	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	€	250	€	39.798
7) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-	7) Rimanenze finali	€	-	€	-
8) Rimanenze iniziali	€	-	€	-					
Totale	€	27.964	€	23.462	Totale	€	29.592	€	64.776
					Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)				
						€	1.628	€	41.314

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	-	€	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€	-	€	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	-	€	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€	-	€	-
3) Altri oneri	€	-	€	-	3) Altri proventi	€	-	€	-
Totale	€	-	€	-	Totale	€	-	€	-

Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) € - € -

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari	€	1.216	€	5.420	1) Da rapporti bancari	€	-	€	247
2) Su prestiti	€	-	€	-	2) Da altri investimenti finanziari	€	10.775	€	3.235
3) Da patrimonio edilizio	€	-	€	-	3) Da patrimonio edilizio	€	-	€	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-	€	-	4) Da altri beni patrimoniali	€	-	€	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€	-	5) Altri proventi	€	-	€	-
6) Altri oneri	€	-	€	-					
Totale	€	1.216	€	5.420	Totale	€	10.775	€	3.482

E) Costi e oneri di supporto generale				E) Proventi di <u>supporto generale</u>											
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	-	€	-	1) Proventi da distacco del personale	€	-	€	-						
2) Servizi	€	-	€	-	2) Altri proventi di supporto generale	€	26.937	€	9.925						
3) Godimento di beni di terzi	€	-	€	-											
4) Personale	€	-	€	-											
5) Ammortamenti	€	-	€	-											
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€	-											
7) Altri oneri	€	-	€	-											
Totale	€	-	€	-	Totale	€	26.937	€	9.925						
Totale oneri e costi € 2.987.562 € 2.932.425				Totale proventi e ricavi € 2.977.380 € 2.754.562											
				Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-) € (10.182) € (177.863)											
				Imposte € 3.298 € 3.304											
				Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-) € (13.480) € (181.167)											
COSTI E PROVENTI FIGURATIVI															
2021				2020				2021				2020			
Costi figurativi				Proventi figurativi											
1) da attività di interesse generale	€	-	€	-	1) da attività di interesse generale	€	-	€	-						
2) da attività diverse	€	-	€	-	2) da attività diverse	€	-	€	-						
Totale	€	-	€	-	Totale	€	-	€	-						

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.480)	(181.167)
Imposte sul reddito	3.298	3.304
Interessi passivi/(attivi)	(9.810)	(2.617)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	251	4.555
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(19.741)	(175.925)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	113.629	88.294
Ammortamenti delle immobilizzazioni	148.113	139.344
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	261.742	227.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	242.001	51.713
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.493)	(5.032)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.119)	(63.197)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.404	(6.107)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(373)	(2.669)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.888)	(1.888)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.837)	(15.587)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.306)	(94.480)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	239.695	(42.767)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.810	2.617
(Imposte sul reddito pagate)	(3.298)	(3.309)
(Utilizzo dei fondi)	(36.434)	(269.008)
Totale altre rettifiche	(29.922)	(269.700)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	209.773	(312.467)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.948)	(111.984)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.047)	(1.732)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(251)	(4.555)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	26.485	44.606
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.761)	(73.665)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Variazione riserve non distribuibili	2	245.878
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	245.878
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	192.014	(140.254)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	558.150	698.686
Danaro e valori in cassa	1.238	956

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	559.388	699.642
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	750.879	558.150
Danaro e valori in cassa	523	1.238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	751.402	559.388

Relazione di missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Relazione di missione, 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.

La Casa di Riposo persegue i propri scopi in un'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 redigere il bilancio con schemi obbligatori, tuttavia, per consentire 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 bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis *del codice civile*, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- rendiconto gestionale;
- rendiconto finanziario;
- relazione di missione.

Costituisce, inoltre, parte integrante del presente documento l'allegato "Bilancio Sociale".

Relativamente all'esercizio 2021 sono stati aggiunti i prospetti contabili nella forma prevista dal d.m. 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore". Il Ministero del lavoro con la nota n. 19740 del 29 dicembre 2021 ha, di fatto, chiarito che anche le Onlus sono tenute all'applicazione dei nuovi schemi già dal bilancio 2021. Le Onlus, infatti, sono considerate Ets temporanei e, per tale motivo, sono tenute ad allinearsi alla "struttura" prevista per la redazione dei bilanci di cui all'art. 13 del Codice del Terzo settore. Un'impostazione questa che si pone in linea con quanto previsto dal Ministero del lavoro con la nota n. 11029 del 3 agosto 2021, con cui si è avuto modo di precisare come le disposizioni del bilancio sociale dovessero riguardare anche le Onlus.

Si è ritenuto di esporre entrambe le modalità di esposizione per permettere una più semplice comparabilità dei bilanci rispetto all'esercizio precedente. Tale duplice esposizione non verrà ripetuta nei prossimi esercizi.

La funzione della presente relazione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e del rendiconto gestionale, 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, il rendiconto gestionale 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.

Per l'anno 2021:

- **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", che per l'intero esercizio 2021 ha assegnato a questa struttura un Budget pari ad €. 1.280.040,00 inoltre è stata concessa una quota integrativa pari ad €. 36.679,40 riconosciuta a copertura dell'iperproduzione erogata nell'esercizio 2021;

b. Rette di ricovero:

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

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21/12/2020, Verbale n. 11, tenuto conto delle maggiori spese e dei probabili minori introiti dovuti al perdurare della pandemia Covid-19, ha deliberato un aumento delle rette rispetto a quelle dell'anno precedente, le quali pertanto dal 01/01/2021 al 31/12/2021 risultano così determinate: €. 51,60 giornalieri in camera doppia, €. 60,10 giornalieri in camera singola.

Inoltre anche per l'anno 2021, il Consiglio di Amministrazione ha confermato un deposito cauzionale fruttifero nella misura fissa di €. 500,00 da porsi a carico dell'utente al momento dell'ingresso in struttura, da restituirsi al momento della dimissione da qualsiasi causa generata, aumentato del rendimento dello 0,5% semplice annuo.

c. Offerte:

Si rappresenta che le offerte a qualunque titolo, ricevute nell'anno 2021 ammontano a complessivi €. 3.044,34

d. Ricavi da rette:

Il bilancio 2021 ha rilevato, rispetto al bilancio 2020, un maggior introito riferito alle rette di degenza di complessivi €. 200.899 dovuto sia all'aumento delle rette rispetto all'anno precedente sia alla graduale ripresa nuovi ingressi.

e. Spese straordinarie:

Le spese straordinarie sostenute nell'anno 2021 riguardano principalmente la gestione della emergenza sanitaria da Covid-19:

- €. 38.063,96 per acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale;
- €. 3.616,73 per affidamento dal mese di novembre al mese di dicembre 2021 della gestione del reparto di isolamento Covid-19 alla Cooperativa San Michele.

• Aspetti generali:

Le attività effettivamente svolte nell'anno 2021 corrispondono a quanto previsto nello Statuto in vigore, con le limitazioni e le modifiche dovute alla Pandemia, ma mantenendo un costante rapporto tra Ospiti e famiglie, consentendo ed organizzando l'effettuazione di visite programmate all'interno della struttura.

a. personale:

La gestione del personale per l'anno 2021, ha visto un'attività di 4.776 ore lavorate in più rispetto agli standard imposti dalla normativa regionale.

b. servizi:

La struttura per l'anno 2021, ha assicurato tutti i servizi, meglio specificati nella relativa Carta dei Servizi.

Inoltre, per completezza di informazione degli ospiti, detti servizi 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).

Il dettaglio dei servizi viene esposto nel "Bilancio Sociale"

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 2021, 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 la costante presenza di un gran numero di domande di accesso che, come evidenziato dal registro delle liste d'attesa, ha rilevato per l'anno 2021, una media di circa 70 domande di ingresso.

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 2021: n. 115;
- Giornate di effettiva presenza: n. 29.582.
- Giornate di ricovero ospedaliero: n. 298.

Relazione sull'attività da svolgere nell'anno 2022.**1. Spese di investimento anno 2022:**

La gestione previsionale per l'anno 2022 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 2022:

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 e al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto senza alcuna rivalutazione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa 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.

Non si è ritenuto opportuno sospendere gli ammortamenti annuali dei beni immateriali, a seguito dell'emergenza Covid-19, come previsto dall'art. 3, c.5-quinquiesdecies D.L: 228/21.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite dal credito vantato verso l'Istituto di assicurazione Generali Italia Spa in relazione ai premi versati per la liquidazione del Tfr dei dipendenti al netto degli utilizzi.

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. Non si è reso necessario accantonare alcun importo ad appositi fondi di svalutazione.

Titoli

I titoli che non rappresentano un investimento durevole sono rilevati nell'attivo circolante.

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, 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

Risultano nulli a seguito della riclassificazione nelle riserve vincolate delle voci interessate. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 pensione, seguito adesione del dipendente 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 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. Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti non risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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.

Relazione di missione, 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.

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	11.349	5.214.959	286.544	5.512.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.859.611		3.859.611
Valore di bilancio	11.349	1.355.348	286.544	1.653.241
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.047	36.948	-	43.995
Ammortamento dell'esercizio	10.258	137.855		148.113
Altre variazioni	-	-	27.590	27.590
Totale variazioni	(3.211)	(100.907)	27.590	(76.528)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.138	5.251.908	314.134	5.574.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.997.467		3.997.467
Valore di bilancio	8.138	1.254.441	314.134	1.576.713

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

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	286.544	27.590	314.134	314.134
Totale crediti immobilizzati	286.544	27.590	314.134	314.134

Tali crediti si riferiscono esclusivamente al credito vantato verso l'istituto di assicurazione Generali Italia Spa 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 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	15.737	2.493	18.230
Totale rimanenze	15.737	2.493	18.230

Le rimanenze finali sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto e si riferiscono a parafarmaci, medicinali e beni per degenti.

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	128.343	20.328	148.671	148.671
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.440	(17.842)	598	598
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.019	(8.438)	8.581	8.581
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.802	(5.952)	157.850	157.850

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Fatture da emettere	148.671
Totale calcolato	148.671

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	840
Fornitori c/anticipi	2.416
Fornitori saldo Dare	131
Crediti diversi	5.193
Totale calcolato	8.580
arrotondamento	1
da bilancio	8.581

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	412.993	(26.485)	386.508
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	412.993	(26.485)	386.508

In particolare, la differenza tra il valore dei titoli iscritti in bilancio e il relativo valore desumibile dall'andamento del mercato, è riepilogato nella tabella che segue:

Titolo	Valore di mercato (31/12/2021)	Valore di bilancio (31/12/2021)	Differenza
Banco BPM	87.784	86.601	1.183
Banca Fideuram	336.113	299.907	36.206
.....			
Totale	423.897	386.508	37.389

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espone le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	558.150	192.729	750.879
Denaro e altri valori in cassa	1.238	(715)	523
Totale disponibilità liquide	559.388	192.014	751.402

Non sussistono fondi liquidi vincolati. Il decremento è correlato ai flussi positivi (o negativi) derivanti dalla gestione caratteristica.

Ratei e risconti attivi

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

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	14.700	373	15.073
Totale ratei e risconti attivi	14.700	373	15.073

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Assicurazione incendio	3.510
Assicurazione R.C.	7.717
Smaltimento rifiuti	1.510
Altri	2.336
Totale calcolato	15.073

Oneri finanziari capitalizzati

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

Relazione di missione, 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	1.101.433	-	181.165		920.268
Totale altre riserve	1.101.433	-	181.165		920.268
Utile (perdita) dell'esercizio	(181.167)	181.167	-	(13.480)	(13.480)
Totale patrimonio netto	1.691.422	181.167	181.165	(13.480)	1.677.944

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio afferiscono alla copertura delle perdite 2020 effettuate mediante utilizzo delle 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.

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	885.559
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	113.629
Utilizzo nell'esercizio	25.832
Altre variazioni	(10.602)
Totale variazioni	77.195
Valore di fine esercizio	962.754

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 4.203.

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	41.044	(4.791)	36.253	733	35.520
Debiti verso fornitori	84.782	30.939	115.721	115.721	-
Debiti tributari	23.949	7.645	31.594	31.594	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.894	(4)	63.890	63.890	-
Altri debiti	9.703	(9.703)	-	-	-
Totale debiti	223.372	24.086	247.458	211.938	35.520

La voce acconti accoglie i depositi cauzionali degli ospiti.

La voce "Debiti tributari" accoglie le ritenute operate alla fonte.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti:

- i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni dei dipendenti per euro 62.169;
- i debiti verso CPDEL/INADEL/F.DO PREV.CPS - CPDEL per euro 1.721.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	61.945
Fatture da ricevere	53.776
Totale calcolato	115.721

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni e nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché 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	19.508	(1.888)	17.620
Totale ratei e risconti passivi	19.508	(1.888)	17.620

L'importo di euro 19.508, è riferito a contributi in conto capitale di cui 8.180 aventi durata superiore a cinque anni.

Relazione di missione, 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	1.568.694
Totale	1.568.694

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 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. A tal fine l'importo delle rette, a carico dei degenti, deve essere valutato al netto delle eventuali indennità di accompagnamento percepite direttamente dall'ospite.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Prestazioni di servizi	1.367.795	1.568.694	200.899
Totale calcolato	1.367.795	1.568.694	200.899

Le giornate di presenza degli ospiti risultano rispettivamente di 27.568 del 2020 e di 29.880 del 2021.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Contributi in conto esercizio	1.263.985	1.319.747	55.762
Ricavi da rette casa famiglia	38.048	-	-38.048
Rimborsi spese	-	670	670
Somministrazione pasti in convenzione	23.462	27.964	4.502
Offerte	28.862	3.044	-25.818
Altri	3.582	1.989	-1.593

Rimborsi assicurativi	7.704	6.638	-1.066
Sopravvenienze attive straordinarie	1.905	19.629	17.724
Totale calcolato	1.367.548	1.379.681	12.133

Sono stati consegnati al comune di Dorno 3.845 pasti in convenzione.

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 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	443.727	439.200	-4.527
Per servizi	560.896	549.889	-11.007
Per godimento di beni di terzi	331	331	-
Per il personale	1.758.270	1.823.935	65.665
Ammortamenti e svalutazioni	139.344	148.113	8.769
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.032	-2.494	2.538
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	13.732	9.142	-4.590
Totale calcolato	2.911.268	2.968.116	56.848

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Materie prime c/acquisti	428.513	385.688	-42.825
Acquisti vari	1.709	39.007	37.298
Cancelleria	1.074	1.415	341
Carburanti e lubrificanti	347	-	-347
Carburanti e lubrificanti per autovetture	453	640	187
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	10.430	3.053	-7.377
Altri...	1.200	1.707	507
Acquisto beni per il personale	-	7.690	7.690
Totale calcolato	443.726	439.200	-4.526
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	443.727	439.200	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Trasporti e spedizioni	1.075	436	-639
Energia elettrica	26.202	34.183	7.981
Gas e riscaldamento	38.679	38.224	-455
Acqua	9.785	9.705	-80
Spese telefonia fissa	3.190	3.223	33
Spese postali e di affrancatura	138	172	34
Spese legali e altre consulenze professionali	19.540	13.651	-5.889

Consulenza fiscale / contabile	8.564	8.564	-
Spese di rappresentanza	5.551	5.695	144
Manutenzione e riparazione su beni propri	33.735	32.731	-1.004
Manutenzione e riparazione su autovetture	908	516	-392
Canoni di assistenza tecnica	14.849	10.349	-4.500
Contributi Co.Co.Co.	1.162	1.164	2
Costi direzione (al lordo Iva indetraibile)	76.128	76.128	-
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.695	2.695	-
Assicurazioni varie	17.352	19.661	2.309
Assicurazioni autovetture	954	963	9
Prestazioni di terzi	270.811	259.252	-11.559
Spese varie	2.156	710	-1.446
Altri...	13.238	15.964	2.726
Spese per pulizia	14.185	15.905	1.720
Totale calcolato	560.897	549.891	-11.006
arrotondamento	-1	-2	-
da bilancio	560.896	549.889	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Noleggi	331	331	-
Totale calcolato	331	331	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Stipendi	1.299.802	1.331.820	32.018
Contributi INPS	334.035	344.038	10.003
Contributi INAIL	18.010	18.124	114
Altri	14.221	12.397	-1.824
Accantonamento fondo TFR	88.294	113.629	25.335
Altri...	3.908	3.927	19
Totale calcolato	1.758.270	1.823.935	65.665

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	821	577	-244
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	6.280	9.681	3.401
Ammortamento terreni e fabbricati	71.998	72.296	298
Ammortamento impianti e macchinari	47.019	49.036	2.017
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	3.527	5.000	1.473
Ammortamento autovetture	340	340	-
Ammortamento altri beni materiali	9.358	11.182	1.824
Totale calcolato	139.343	148.112	8.769
arrotondamento	1	1	-
da bilancio	139.344	148.113	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Rimanenze iniziali	10.705	15.737	5.032
(Rimanenze finali)	-15.737	-18.230	-2.493
Totale calcolato	-5.032	-2.493	2.539
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	-5.032	-2.494	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Valori bollati	18	-	-18
Altre imposte e tasse deducibili	-	116	116
IMU	1.639	1.639	-
Diritti vari	103	28	-75
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	782	782	-
Altri	6.473	4.798	-1.675
Sopravvenienze passive straordinarie	4.716	1.777	-2.939
Totale calcolato	13.731	9.140	-4.591
arrotondamento	1	2	-
da bilancio	13.732	9.142	-

Proventi e oneri finanziari

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

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	1.216
Totale	1.216

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

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Proventi finanziari da titoli non immobilizzati	79	266	187
Interessi su depositi bancari	247	-	-247
Altri	3.156	10.509	7.353
Totale calcolato	3.482	10.775	7.293

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

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
-------------	----------------------	----------------------	------------

IRES	3.304	3.298	-6
Totale calcolato	3.304	3.298	-6

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.

Relazione di missione, 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
Dirigenti (Direttore sanitario)	1
Medici	1
Impiegati amministrativi	1
Infermieri / educatori	6
Altre qualifiche	42
Totale Dipendenti	51

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore 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 legale in assenza di corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

Si segnala che l'importo esposto risulta lordo Iva a causa dell'indetraibilità della stessa da parte dell'ente.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.695
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.695

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 Fondazione, 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 al Direttore amministrativo, con contratto annuale, viene riconosciuto un compenso mensile che risulta congruo per le competenze e responsabilità assunte.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

Nel seguente prospetto si evidenziano i contributi pubblici ricevuti:

	Contributi competenza 2021	Contributi incassati 2021
Contributi rette ATS Pavia	1.316.719	1.298.235
Contributi rette Comune di Pavia	7.875,31	7.875,31
Contributi rette Comune di Parona	1.000	1.000

Informazioni richieste dalle norme sul Terzo Settore

Fatto salvo quanto già precedentemente indicato e relativo alla normativa delle Onlus, si segnala che anche in base alla nuova normativa, peraltro non applicabile all'esercizio 2021, la nostra Fondazione ha svolto in misura prevalente un'attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 secondo i criteri di cui all'art. 79 co. 2, 2 bis e 3 del D.Lgs. 117/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Fondazione chiuso al 31/12/2021 e a coprire la perdita di esercizio, pari a euro 13.840, mediante utilizzo delle "Riserve non distribuibili".

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 società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

DORNO (PV), lì 14/04/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Lunghi Dr. Antonio