

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.349	16.718
II - Immobilizzazioni materiali	1.355.348	1.375.607
III - Immobilizzazioni finanziarie	286.544	289.334
Totale immobilizzazioni (B)	1.653.241	1.681.659
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.737	10.705
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.802	84.109
Totale crediti	163.802	84.109
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	412.993	457.599
IV - Disponibilità liquide	559.388	699.642
Totale attivo circolante (C)	1.151.920	1.252.055
D) Ratei e risconti	14.700	12.031
Totale attivo	2.819.861	2.945.745
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	771.156	771.156
VI - Altre riserve	1.101.433	693.556
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(181.167)	161.999
Totale patrimonio netto	1.691.422	1.626.711
B) Fondi per rischi e oneri	0	245.877
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	885.559	820.396
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.399	188.854
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.973	42.511
Totale debiti	223.372	231.365
E) Ratei e risconti	19.508	21.396
Totale passivo	2.819.861	2.945.745

Rendiconto gestionale

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.367.795	1.527.137
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.263.985	1.211.167
altri	103.563	387.545
Totale altri ricavi e proventi	1.367.548	1.598.712
Totale valore della produzione	2.735.343	3.125.849
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	443.727	424.608
7) per servizi	560.896	597.203
8) per godimento di beni di terzi	331	594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.299.802	1.298.759
b) oneri sociali	366.266	367.628
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.202	91.081
c) trattamento di fine rapporto	88.294	85.241
e) altri costi	3.908	5.840
Totale costi per il personale	1.758.270	1.757.468
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	139.344	146.483
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.101	6.524
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.243	139.959
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.344	146.483
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.032)	447
14) oneri diversi di gestione	13.732	36.492
Totale costi della produzione	2.911.268	2.963.295
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(175.925)	162.554
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	79	134
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	79	134
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.403	3.556
Totale proventi diversi dai precedenti	3.403	3.556
Totale altri proventi finanziari	3.482	3.690
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.420	941
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.420	941
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.938)	2.749
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)	(177.863)	165.303
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.304	3.304
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.304	3.304

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(181.167)	161.999
------------------------------------	-----------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(181.167)	161.999
Imposte sul reddito	3.304	3.304
Interessi passivi/(attivi)	(2.617)	(2.810)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.555	61
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(175.925)	162.554
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.294	85.241
Ammortamenti delle immobilizzazioni	139.344	146.483
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	227.638	231.724
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.713	394.278
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.032)	447
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(63.197)	(17.454)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.107)	7.120
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.669)	(1.303)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.888)	(1.888)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.587)	6.650
Totale variazioni del capitale circolante netto	(94.480)	(6.428)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(42.767)	387.850
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.617	2.810
(Imposte sul reddito pagate)	(3.309)	(3.330)
(Utilizzo dei fondi)	(269.008)	(56.093)
Totale altre rettifiche	(269.700)	(56.613)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(312.467)	331.237
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(111.984)	(57.647)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.732)	(10.431)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.555)	(61)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(157.691)
Disinvestimenti	44.606	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(73.665)	(225.830)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	245.878	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	245.878	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(140.254)	105.407
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	698.686	592.913

Danaro e valori in cassa	956	1.322
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	699.642	594.235
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	558.150	698.686
Danaro e valori in cassa	1.238	956
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	559.388	699.642

Relazione di missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 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 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.

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.

Attività svolte nell'esercizio 2020:

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", più volte aggiornato in corso d'anno, che infine per l'intero esercizio 2020 ha assegnato a questa struttura un Budget pari ad €1.234.368;

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 16/12/2019, atto n. 2, ha deliberato il mantenimento delle stesse rette dell'anno precedente, le quali pertanto dal 01/01/2020 al 31/12/2020 risultano così determinate: € 48,60 giornalieri in camera doppia, € 57,10 giornalieri in camera singola.

Inoltre anche per l'anno 2020, 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 2020 ammontano a complessivi € 28.862,04

d. Ricavi da rette :

Il bilancio 2020 ha rilevato, rispetto al bilancio 2019, un minor introito riferito alle rette di degenza di complessivi €. 159.342 dovuto al blocco dei nuovi ingressi disposto dalla Regione Lombardia in seguito all'epidemia Covid 19.

e. Spese straordinarie :

Parallelamente alle minori entrate causate dalla Pandemia si sono avute anche maggiori spese per € 74.839 per acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale; € 2.745 per le sanificazioni straordinarie; € 9.057 per l'acquisto di concentratori di ossigeno e macchine ozonizzatrici; € 19.283 per modifiche agli spogliatoi del personale ed ai locali destinati alla visita parenti dovute all'adeguamento alle nuove norme anti Covid 19. Nel periodo peggiore della Pandemia (mesi di Marzo, Aprile, Maggio) la Direzione ha altresì stabilito un compenso extra di 14,00 € all'ora in più rispetto al normale maggior compenso contrattualmente dovuto per ore straordinarie, da accreditare al personale in servizio che accettasse di effettuare più delle 36 ore settimanali contrattualmente previste, anche in sostituzione di colleghi colpiti dal virus o in quarantena preventiva; tale incentivo ha comportato una maggior spesa di € 19.372,62.

• Aspetti generali:

Le attività effettivamente svolte nell'anno 2020 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, grazie anche al grande impegno del personale di animazione che con video chiamate su tablet e telefoni cellulari forniti dalla Struttura ha permesso, sin dal momento della chiusura totale di tutti gli accessi (parenti e fornitori) avvenuta il 23 Febbraio, di non interrompere quel rapporto affettivo così prezioso per le persone.

a. personale:

La gestione del personale per l'anno 2020, ha visto un'attività di 4.948 ore lavorate in più rispetto agli standard imposti dalla normativa regionale e due Operatori Sociosanitari assunti a tempo determinato nel periodo di maggior assenze per malattia o quarantena che sono stati riconfermati anche per il 2021 nel timore di nuove recrudescenze pandemiche.

b. servizi:

La struttura per l'anno 2020, ha assicurato tutti i servizi, meglio specificati nella relativa Carta dei Servizi.

Inoltre, per completezza di informazione degli ospiti, detti 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.**(senza oneri aggiuntivi):****Area dei servizi sanitari:**

- Assistenza medica generica, infermieristica, riabilitativa e di animazione;
- Assistenza da parte di un fisiatra, di un dietologo e di un endocrinologo 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;

- Servizi di Telemedicina e Telecardiologia in convenzione con l'Istituto Ospedaliero SAN RAFFAELE di Milano.

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 eseguibili in struttura:
 - Cardiologo;
 - Pneumologo;
 - Dermatologo;
 - Ortopedico;
 - Traumatologo;
 - Medico Specialista vascolare.
 - Medico chirurgo;
 - Odontoiatra;
 - Odontotecnico;
 - Oculista;
 - Servizio di Radiologia a Domicilio (in struttura)

Nota: la struttura non percepisce partecipazioni sulle visite.

- Ticket esami diagnostici: sia prescritti che non prescritti dal Medico di struttura;
- Ticket visite specialistiche ambulatoriali: sia prescritte che non prescritte 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 2020, 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 2020, una media di circa 90 domande di ingresso.

Inoltre gli ospiti presenti ed i loro familiari hanno espresso, anche con scritti esposti all'albo della Struttura, attestati di soddisfazione per i servizi e per l'assistenza dedicata ai loro congiunti nel periodo peggiore della Pandemia, manifestando la loro approvazione e la loro gratitudine con particolare riguardo alla professionalità, alla cortesia, all'umanità, alla disponibilità del personale, il quale ha contribuito a creare un ambiente gradevole ed un clima sereno.

Viene anche da considerare che molte delle domande di ingresso presentate, provengano 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 2020: n. 119;
- Giornate di effettiva presenza: n. 27.325.
- Giornate di ricovero ospedaliero: n. 243

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.

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 dal D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", art. 60, comma 7-quater.

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 INA 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 previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.732	111.984	2.430	116.146
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.220	5.220
Ammortamento dell'esercizio	7.101	132.243		139.344
Totale variazioni	(5.369)	(20.259)	(2.790)	(28.418)
Valore di fine 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

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	289.334	(2.790)	286.544	286.544

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	289.334	(2.790)	286.544	286.544

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	10.705	5.032	15.737
Totale rimanenze	10.705	5.032	15.737

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	66.865	61.478	128.343	128.343
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.068	17.372	18.440	18.440
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.176	843	17.019	17.019
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.109	79.693	163.802	163.802

I crediti tributari si riferiscono al credito d'imposta previsto dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, che converte, con modificazioni, il decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. Decreto Rilancio) per la sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di protezione per l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Ats Pavia	124.436
Comune di Dorno	1.760
Comune di Pavia	631
Altri	1.516
Totale calcolato	128.343

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	1.990
Fornitori saldo Dare	2.012
Crediti diversi	12.991
Altro ...	26
Totale calcolato	17.019

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 nonché il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Qui di seguito sono esposte 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	457.599	(44.606)	412.993
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	457.599	(44.606)	412.993

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 /2020)	Valore di bilancio (31/12 /2020)	Differenza
Banco BPM	112.598	113.086	-488
Banca Fideuram	321.784	299.907	21.877
.....			
Totale	434.382	412.993	21.389

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	698.686	(140.536)	558.150

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	956	282	1.238
Totale disponibilità liquide	699.642	(140.254)	559.388

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" nonchè 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	12.031	2.669	14.700
Totale ratei e risconti attivi	12.031	2.669	14.700

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Assicurazione incendio	3.510
Assicurazione R.C.	7.717
Smaltimento rifiuti	1.512
Altri	1.961
Totale calcolato	14.700

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 esposte 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	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	771.156	-	-	-		771.156
Altre riserve						
Varie altre riserve	693.556	161.999	-	245.878		1.101.433
Totale altre riserve	693.556	161.999	-	245.878		1.101.433
Utile (perdita) dell'esercizio	161.999	-	161.999	-	(181.167)	(181.167)
Totale patrimonio netto	1.626.711	161.999	161.999	245.878	(181.167)	1.691.422

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve non distribuibili	1.101.433
Totale	1.101.433

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio afferiscono all'utile 2019 accantonato a riserva e alla riclassificazione dei fondi rischi alla riserva vincolata.

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	820.396
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.398
Utilizzo nell'esercizio	29.341
Altre variazioni	12.106
Totale variazioni	65.163
Valore di fine esercizio	885.559

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 4.322.

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	42.763	(1.719)	41.044	3.071	37.973
Debiti verso fornitori	89.007	(4.225)	84.782	84.782	-
Debiti tributari	35.260	(11.311)	23.949	23.949	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.083	(189)	63.894	63.894	-
Altri debiti	252	9.451	9.703	9.703	-
Totale debiti	231.365	(7.993)	223.372	185.399	37.973

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per ritenute operate alla fonte per euro 23.515;
- il debito per IVA per euro 434.

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 61.068;
- i debiti verso CPDEL/INADEL/F.DO PREV.CPS - CPDEL per euro 2.826.

Nella voce acconti sono iscritti i depositi cauzionali ricevuti

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	44.158
Fatture da ricevere	40.624
Totale calcolato	84.782

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	6.158
Altri debiti ...	3.545
Totale calcolato	9.703

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	21.396	(1.888)	19.508
Totale ratei e risconti passivi	21.396	(1.888)	19.508

L'importo oltre l'esercizio successivo, pari a 19.508, è riferito a contributi in conto capitale di cui 10.068 aventi durata superiore a cinque anni.

Relazione di missione, Rendiconto gestionale

Il Rendiconto gestionale 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	1.367.795
Totale	1.367.795

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 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.527.137	1.367.795	-159.342
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	1.598.712	1.367.548	-231.164
Totale calcolato	3.125.849	2.735.343	-390.506

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Rette a carico degenti	1.527.137	1.367.795	-159.342
Totale calcolato	1.527.137	1.367.795	-159.342

Le giornate di presenza degli ospiti, addebitate, passano dalle 30.865 del 2019 alle 27.568 del 2020. La contrazione delle presenze è dovuta al blocco dei nuovi ingressi disposto dalla Regione Lombardia in seguito all'epidemia Covid-19.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Contributi in conto esercizio	1.211.167	1.263.985	52.818
Ricavi da rette casa famiglia	104.653	39.798	-64.855
Rimborsi spese	841	-	-841
Somministrazione pasti in convenzione	18.138	23.462	5.324
Offerte	246.983	28.862	-218.121
Altri	6.450	1.832	-4.618
Rimborsi assicurativi	2.700	7.704	5.004
Sopravvenienze attive straordinarie	7.780	1.905	-5.875
	-	-	-
Totale calcolato	1.598.712	1.367.548	-231.164

Le giornate complessive per le quali la Regione Lombardia ha contribuito alle spese ammontano a 27.531.
Sono stati consegnati al comune di Dorno 3.226 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	424.608	443.727	19.119
Per servizi	597.203	560.896	-36.307
Per godimento di beni di terzi	594	331	-263
Per il personale	1.757.468	1.758.270	802
Ammortamenti e svalutazioni	146.483	139.344	-7.139
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	447	-5.032	-5.479
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	36.492	13.732	-22.760
Totale calcolato	2.963.295	2.911.268	-52.027

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Materie prime c/acquisti	393.959	428.513	34.554
Acquisti vari	10.155	1.709	-8.446
Cancelleria	730	1.074	344
Carburanti e lubrificanti	330	347	17
Carburanti e lubrificanti per autovetture	572	453	-119
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	9.723	10.430	707
Altri...	3.397	1.200	-2.197
Acquisto beni per il personale	5.742	-	-5.742
Totale calcolato	424.608	443.726	19.118
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	424.608	443.727	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Trasporti e spedizioni	295	1.075	780
Energia elettrica	30.883	26.202	-4.681
Gas e riscaldamento	40.685	38.679	-2.006
Acqua	9.452	9.785	333
Spese telefonia fissa	3.115	3.190	75
Spese postali e di affrancatura	253	138	-115
Spese legali e altre consulenze professionali	25.123	28.104	2.981
Spese di rappresentanza	7.230	5.551	-1.679
Manutenzione e riparazione su beni propri	36.228	33.735	-2.493
Manutenzione e riparazione su autovetture	873	908	35
Canoni di assistenza tecnica	15.005	14.849	-156
Contributi Co.Co.Co.	1.161	1.162	1
Compensi agli amministratori	76.128	76.128	-
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.695	2.695	-
Assicurazioni varie	16.557	17.352	795
Assicurazioni autovetture	952	954	2
Prestazioni di terzi	302.227	270.811	-31.416
Spese varie	5.013	2.156	-2.857
Altri...	9.138	13.238	4.100
Spese per pulizia	14.188	14.185	-3
Totale calcolato	597.201	560.897	-36.304
arrotondamento	2	-1	-
da bilancio	597.203	560.896	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Noleggi	594	331	-263
Totale calcolato	594	331	-263

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Stipendi	1.298.759	1.299.802	1.043
Contributi INPS	325.898	334.035	8.137
Contributi INAIL	10.218	18.010	7.792
Altri	31.512	14.221	-17.291
Accantonamento fondo TFR	85.241	88.294	3.053
Altri...	5.840	3.908	-1.932
Totale calcolato	1.757.468	1.758.270	802

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	244	821	577
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	6.280	6.280	-
Ammortamento terreni e fabbricati	71.680	71.998	318

Ammortamento impianti e macchinari	56.811	47.019	-9.792
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	1.843	3.527	1.684
Ammortamento autovetture	340	340	-
Ammortamento altri beni materiali	9.285	9.358	73
Totale calcolato	146.483	139.343	-7.140
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	146.483	139.344	-

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Rimanenze iniziali	11.152	10.705	-447
(Rimanenze finali)	-10.705	-15.737	-5.032
Totale calcolato	447	-5.032	-5.479

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Valori bollati	34	18	-16
IMU	1.608	1.639	31
Diritti vari	18	103	85
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	782	782	-
Altri	17.173	6.473	-10.700
Sopravvenienze passive straordinarie	16.875	4.716	-12.159
Totale calcolato	36.490	13.731	-22.759
arrotondamento	2	1	-
da bilancio	36.492	13.732	-

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	5.420
Totale	5.420

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Proventi finanziari da titoli non immobilizzati	134	79	-55
Interessi su depositi bancari	249	247	-2
Altri	3.308	3.156	-152
Totale calcolato	3.691	3.482	-209
arrotondamento	-1	-	-

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
da bilancio	3.690	3.482	-

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 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRES	3.304	3.304	-
Totale calcolato	3.304	3.304	-

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	1
Infermieri	6
Impiegati	1
Oss e Asa	33
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	49

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del "Comparto Funzioni Locali".

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei 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 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.

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 non abbiamo nulla da segnalare.

Per quanto attiene all'emergenza epidemiologica in corso (Covid-19) è praticamente impossibile fare previsioni sull'impatto economico e finanziario. Ci si augura che l'epidemia si esaurisca o che non venga riprodotto il blocco degli ingressi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Fondazione chiuso al 31/12/2020 e a coprire la perdita di esercizio, pari a euro 181.167, 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 30/04/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Lunghi Dr. Antonio