

FONDAZIONE ELISABETTA GERMANI O.N.L.U.S.

**Via Pieve Gurata 11 – 26042 CINGIA DE' BOTTI
C.F. 80004310191 P.I. 00709190193**

Nota integrativa

al Bilancio chiuso il 31/12/2019

Brevi cenni storici

La Fondazione Elisabetta Germani O.N.L.U.S. fu eretta in ente Morale nel 1901 e svolse la propria attività istituzionale in qualità di I.P.A.B. sino al 31.12.2002. Dal 01.01.2003 ha modificato la sua veste giuridica ottenendo personalità giuridica di diritto privato, in qualità di Fondazione, con decreto della Regione Lombardia n. 14677 del 31/7/02.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli artt. 12 e seguenti del C.C. e risulta iscritta nel Registro regionale delle persone giuridiche al n.1557 del 10/3/03.

L'ente si propone, come da oggetto societario, l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale ed adempie alle proprie finalità prevalentemente istituendo e gestendo servizi socio sanitari, socio-assistenziali di natura residenziale, territoriale, domiciliare e ambulatoriale per la tutela delle persone svantaggiate.

Al 31/12/2019 si contavano n. 273 dipendenti e n.2 collaboratori.

L'organo di controllo e revisione scelto è: Revisore unico.

Il regime fiscale adottato è quello normato dal Decreto legge 460/97 con riferimento alle ONLUS.

La Fondazione è assoggettata al pagamento dell'IRES sul valore dei fabbricati strumentali all'attività dell'Ente.

Risulta invece esonerata dal pagamento dell'IRAP secondo quanto disposto dalla Regione Lombardia con legge n. 27 del 18 dicembre 2001.

Finalità della Fondazione e attività svolte

Nella presente Nota Integrativa i termini attività istituzionale e attività tipica sono equivalenti.

Attività istituzionale

La Fondazione esplica la propria attività caratteristica nel campo socio-sanitario, socio-assistenziale come R.S.A., RSD, C.D.I. e Cure Intermedie (ex. I.D.R). E' in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento per la RSA rilasciato dall'ASL di Cremona con delibera n.536 del 27/7/2010 e con successive DIA del 14/9/2010 n.2560, 16/5/2011 n. 1510, 14/6/2011 e SCIA del 30/4/2014 e determina ASL Cremona del 29/7/2014.

E 'in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento come C.D.I. rilasciato dall'ASL di Cremona con delibera n. 241 del 30/4/2009 e successiva SCIA del 5/7/2012 n. 38.149. La Fondazione è autorizzata al funzionamento come Residenza Sanitaria per Disabili con delibera dell'ASL di Cremona n. 146 del 27/03/2006 e accreditata per 40 p..l. con decreto n. 48 del 30/01/2020 e come Cure Intermedie (ex. I.D.R) con delibera dell'ASL di Cremona n. 627 del 7/12/2011.

Svolge inoltre attività anche sul territorio domiciliare e ambulatoriale.

Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2019

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce. Redatto secondo le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia per le Onlus, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa e della Relazione di Missione.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile, opportunamente adattato al fine di considerare le peculiarità dell'Ente, ed espone in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione.

Le aree gestionali nelle quali si concretizza l'attività della Fondazione sono le seguenti:

- 1) Gestione tipica: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di **R.S.A., C.D.I., R.S.D., Cure Intermedie (ex I.D.R.) e attività ambulatoriali e domiciliari**.
- 2) Gestione promozionale e di raccolta fondi: è l'area predisposta ad evidenziare i costi sostenuti ai fini di raccogliere fondi di supporto all'attività istituzionale.
- 3) Gestione accessoria: è l'area che accoglie gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili alle attività assistenziali e sanitarie prestate dalla Fondazione, connesse alle attività istituzionali, ad enti e privati sul territorio circostante la propria sede.
- 4) Gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi derivanti dalla gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali dell'Ente.
- 5) Gestione straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- 6) Gestione di supporto generale: riporta il costo per IRES.

Al fine di completare l'informazione fornita, è stato anche predisposto un conto economico gestionale in forma scalare, per meglio evidenziare i risultati intermedi conseguiti nello svolgimento dell'attività.

La Relazione di Missione espone prevalentemente con criterio descrittivo le finalità dell'Ente, le attività istituzionali volte al perseguimento dei fini statutarî, le attività accessorie a quelle istituzionali, strumentali al perseguimento dei fini, se rilevanti.

Al Bilancio si allegano i seguenti prospetti:

- Allegato 1: Rendiconto finanziario
- Allegato 2: Stato Patrimoniale riclassificato

Criteri di valutazione e di classificazione

I criteri adottati non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente, consentendo la diretta comparabilità dei valori.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base alla loro residua utilità futura.

Per semplificare la gestione contabile delle immobilizzazioni immateriali e nel contempo adeguarsi alla rappresentazione di bilancio che espone le immobilizzazioni immateriali al netto degli ammortamenti, si è ritenuto utile azzerare le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate.

Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono di seguito evidenziate.

Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Spese di modifica dello statuto	20%
Diritti di brevetto ed utilizzo di opere dell'ingegno (Software)	33%
Spese manutenzioni da ammortizzare	20%
Oneri pluriennali	20%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate dall'anno di acquisto sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Unica eccezione a tale criterio è stata fatta per i Fabbricati preesistenti a ristrutturazioni ed ampliamenti avvenuti prima del 2000 valorizzati a valore catastale, se non è stato possibile la ricostruzione del costo storico.

Nel 2013 il valore catastale è stato rettificato a seguito di perizia, nel caso questa esprimesse valori inferiori. Si segnala che secondo quanto stabilito dal comma 7 dell'articolo 36 del D.L. 223 del 4/07/2006 convertito in legge n. 248 del 04/08/2006, è stato separato il valore dei terreni sottostanti gli immobili istituzionali così come sopra descritti; su detto valore non è stato calcolato alcun ammortamento.

Le immobilizzazioni donate risultano esposte in bilancio a valori definiti secondo criteri razionali e che solitamente corrispondono al valore di acquisto di beni simili.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene, tenuto conto del suo utilizzo e destinazione.

Le aliquote utilizzate, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Fabbricati	2%
Parcheggio -Pozzo	3%
Impianti e macchinari	12,5%
Impianti di condiz. telef. e generici	15%
Attrezzature ricreative e varie	25%
Attrezzature mediche	12,5%
Centrale termica, imp. elettrici	7,5%
Mobili e arredi	10%
Costruzioni leggere	10%

Automezzi e veicoli da trasporto	20%
Macchine elettroniche	20%
Autovetture	25%

Per gli incrementi dei beni materiali effettuati nell'esercizio è stato calcolato l'ammortamento adottando la rispettiva aliquota ridotta della metà, ritenendolo un metodo forfetario che rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Si precisa che per le immobilizzazioni donate o per le quali è stato percepito un contributo in conto capitale, gli ammortamenti sono stati determinati esclusivamente sul valore netto rimasto a carico della Fondazione.

I beni di modico valore, destinati ad essere velocemente rinnovati, sono stati interamente spesi nell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono state iscritte al costo di acquisto.

RIMANENZE FINALI

Sono iscritte secondo l'ultimo prezzo di acquisto dell'anno.

CREDITI

I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale, rettificati dal relativo fondo svalutazione.

I crediti non commerciali sono esposti al loro valore nominale.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

Sono state iscritte al costo di acquisto.

RATEI E RISCONTI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto maturato fino al 2007, anno di cambiamento del regolamento, viene rivalutato a mezzo di indici.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

COSTI E RICAVI

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

RETTIFICHE DI VALORE

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

ARROTONDAMENTI

Gli importi, secondo la normativa vigente, risultano espressi in unità di Euro: a seguito di tale modalità di arrotondamento, si potranno riscontrare incongruenze nelle cifre risultanti dalla somma di più importi.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
403.768	436.951	(33.183)

In tale ambito trovano collocazione le spese di modifica statuto, i costi sostenuti per l'acquisto di programmi software, gli oneri diversi di natura pluriennale.

Nelle tabelle sotto riportate c'è l'evidenza di quanto segnalato sopra nella voce "criteri di valutazione e classificazione" per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate.

Software

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	45.254	(34.271)	10.983
Acquisizioni dell'esercizio	1.891		1.891
Variazioni			

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Rettifiche / riclassifiche contabili		(5.934)	(5.934)
Saldo al 31/12/2019	47.144	(40.205)	6.939

Spese manutenzioni da ammortizzare

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	687.833	(375.023)	312.810
Acquisizioni dell'esercizio	118.120		118.120
Variazioni	(69.657)	69.657	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(147.259)	(147.259)
Saldo al 31/12/2019	736.296	(452.625)	283.671

Queste spese, ammortizzabili in 5 anni, sono riferite a manutenzioni di carattere straordinario e di utilizzo pluriennale. Significativi per importo sono stati: i lavori di miglioria nel reparto RSD con la creazione di un bagno assistito, di una stanza di emergenza e di lavori per lo studio medico per €.52.685; per € 12.367 i lavori negli alloggi suore; per € 13.178 i lavori di risanamento negli ambulatori e per € 10.725 per in intervento relativo ad un'elettropompa.

Oneri pluriennali

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	1.269	(1.269)	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Variazioni			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2019	1.269	(1.269)	0

Progetto "Prendiamoci cura di chi cura"

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	158.984	(45.826)	113.158
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2019	158.984	(45.826)	113.158

Nell'ambito del progetto Prendiamoci cura di chi cura, risulta contabilmente solo l'apporto del finanziamento da parte della Regione Lombardia; nel passivo corrisponde a quanto esposto nel patrimonio netto tra i fondi vincolati da terzi.

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi immateriali esprimendone il grado di ammortamento.

Categoria di immobilizzo	Valore storico	Ammortamento	Grado Ammortamento
Software	47.144	40.203	85%
Spese manutenzione da ammortizzare	736.296	452.625	61%
Oneri pluriennali	1.269	1.269	100%
Progetto "Prendiamoci cura di chi cura"	158.984	45.826	29%
Totale			

Si evidenzia che la percentuale del grado di ammortamento riportato nella tabella del 29% è, considerando il contributo regionale, in realtà al 100% (il 29% è la percentuale rimasta a carico della Fondazione).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
18.687.535	19.163.660	(476.125)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	22.533.239	(5.000.947)	17.532.292
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(369.487)	(369.487)
Saldo al 31/12/2019	22.533.239	(5.370.435)	17.162.804

Rientrano in questa categoria i Fabbricati dell'Ente, il Parcheggio e il Pozzo.

I Fabbricati, come già indicato sopra, vengono ammortizzati al 2%, il Parcheggio e il Pozzo al 3%

A seguire gli immobili di proprietà dell'Ente vengono classificati secondo la loro destinazione.

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Immobili destinati ad attività istituzionale	22.533.239	(5.370.435)	17.162.804
Immobili destinati ad attività accessoria			
Immobili detenuti quale investimento			
Saldo al 31/12/2019	22.533.239	(5.370.435)	17.162.804

Impianti e attrezzature

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	6.902.463	(5.430.853)	1.471.610
Acquisizioni dell'esercizio	233.770		233.770
Cessioni dell'esercizio	(83.306)	79.614	(3.692)
Rettifiche / riclassifiche contabili		(318.976)	(318.976)
Saldo al 31/12/2019	7.052.927	(5.670.215)	1.382.711

Di seguito si evidenziano gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento alle diverse componenti di questa categoria:

Impianti e macchinari

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	985.631	(911.663)	73.969
Acquisizioni dell'esercizio	22.754		22.754
Cessioni dell'esercizio	(10.581)	10.581	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(23.888)	(23.888)
Saldo al 31/12/2019	997.805	(924.970)	72.835

Significativo per importo è stato l'acquisto di un nuovo forno per la cucina centrale per € 11.220,95.

Impianto telefonico

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	156.325	(112.983)	43.342
Acquisizioni dell'esercizio	474		474
Cessioni dell'esercizio	(252)	252	0

Rettifiche / riclassifiche contabili		(7.830)	(7.830)
Saldo al 31/12/2019	156.547	(120.561)	35.985

Impianti televisivi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	13.081	(10.720)	2.361
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(857)	(857)
Saldo al 31/12/2019	13.081	(11.577)	1.504

Impianti Generici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	33.347	(33.347)	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2019	33.347	(33.347)	0

Impianti elettrici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	1.201.909	(802.881)	399.029
Acquisizioni dell'esercizio	153.150		153.150
Cessioni dell'esercizio	(624)	624	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(87.540)	(87.540)
Saldo al 31/12/2019	1.354.436	(889.796)	464.640

L'incremento si riferisce per € 148.453 alla sostituzione del gruppo elettrogeno della fondazione.

Impianti sanitari ed idraulici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	185.904	(159.621)	26.282
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio	(1.814)	1.814	0

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Rettifiche / riclassifiche contabili		(7.271)	(7.271)
Saldo al 31/12/2019	184.090	(165.079)	19.011

Centrale Termica

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	907.870	(726.130)	181.740
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(14.645)	(14.645)
Saldo al 31/12/2019	907.870	(740.775)	167.095

Impianto di condizionamento

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	742.489	(329.554)	412.936
Acquisizioni dell'esercizio	4.392		4.392
Cessioni dell'esercizio	(4.232)	4.232	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(83.272)	(83.272)
Saldo al 31/12/2019	742.649	(408.594)	334.056

Attrezzature mediche e varie

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	354.735	(255.991)	98.744
Acquisizioni dell'esercizio	17.630		17.630
Cessioni dell'esercizio	(14.595)	14.595	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(24.143)	(24.143)
Saldo al 31/12/2019	357.770	(265.539)	92.231

Significativo per importo è stato l'acquisto per € 10.638 di barelle doccia e di barelle.

Attrezzature ricreative

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	2.078	(1.491)	587
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Rettifiche / riclassifiche contabili		(181)	(181)
Saldo al 31/12/2019	2.078	(1.672)	406

Attrezzatura biancheria ed effetti lettereci

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	48.397	(46.168)	2.229
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(2.229)	(2.229)
Saldo al 31/12/2019	48.397	(48.397)	0

Attrezzatura varia

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	231.007	(206.935)	24.072
Acquisizioni dell'esercizio	4.108		4.108
Cessioni dell'esercizio	(2.293)	2.293	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(11.239)	(11.239)
Saldo al 31/12/2019	232.823	(215.882)	16.941

Mobili ed arredi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	1.799.973	(1.662.920)	137.053
Acquisizioni dell'esercizio	21.049		21.049
Cessioni dell'esercizio	(21.389)	21.389	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(38.529)	(38.529)
Saldo al 31/12/2019	1.799.632	(1.680.060)	119.572

Arredi e beni ad uso religioso

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	6.644		6.644
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Saldo al 31/12/2019	6.644		6.644
----------------------------	--------------	--	--------------

Beni artistici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	13.989		13.989
Acquisizioni dell'esercizio	350		350
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2019	14.339		14.339

Macchine ufficio elettroniche - elaboratori

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	219.084	(170.450)	48.633
Acquisizioni dell'esercizio	9.864		9.864
Cessioni dell'esercizio	(27.527)	23.834	(3.693)
Rettifiche / riclassifiche contabili		(17.351)	(17.351)
Saldo al 31/12/2019	201.421	(163.967)	37.453

Sono state dismesse la quasi totalità delle stampanti in uso, passando alla modalità del noleggio, e l'affrancatrice, il server e i pc obsoleti.

Altri beni

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	279.749	(217.911)	61.838
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(16.775)	(16.775)
Saldo al 31/12/2019	279.749	(234.686)	45.063

Di seguito si evidenziano gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento alle diverse componenti di questa categoria:

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Costruzioni leggere

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	87.660	(43.140)	44.521
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(8.158)	(8.158)
Saldo al 31/12/2019	87.660	(51.298)	36.363

Automezzi e veicoli da trasporto

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	157.455	(149.769)	7.686
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(2.196)	(2.196)
Saldo al 31/12/2019	157.455	(151.965)	5.490

Autovetture

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2019	34.634	(25.003)	9.632
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(6.421)	(6.421)
Saldo al 31/12/2019	34.634	(31.424)	3.211

Immobilizzazioni materiali donate

La voce di bilancio esprime il valore dei beni ottenuti gratuitamente, iscritto in bilancio per l'importo risultante dall'applicazione dei criteri di valutazione espressi nel relativo paragrafo della presente Nota integrativa.

Descrizione	Saldo
Saldo al 01/01/2019	97.920

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	964
Rivalutazioni operate nell'esercizio	
Svalutazioni operate nell'esercizio	
Rettifiche / riclassifiche contabili	
Saldo al 31/12/2019	96.956

Categoria di immobilizzo	Valore storico	Ammortamento	Grado amm.to
Terreni e fabbricati	22.533.239	5.370.435	24%
Impianti e attrezzature	7.052.927	5.670.215	80%
Altri beni	279.749	234.686	84%
Totale	29.865.915	11.275.336	

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
500	500	//

Trattasi di un deposito cauzionale per l'energia elettrica.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE FINALI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
89.708	94.091	(4.382)

Il dato espresso risulta dalla valorizzazione delle merci quantificate dall'inventario fisico effettuato al 31/12/2019 dei magazzini centrali, confrontato con i dati riportanti lo stesso valore al 31/12/2018.

CREDITI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
1.053.529	938.658	114.870

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Clienti	840.365	762.794	77.571
Altri	213.164	175.864	37.300

La voce è composta da crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi alle fatture emesse e da emettere con competenza anno 2019, a carico dell'A.T.S., dei privati e dei Comuni, al netto delle note di accredito da emettere e del fondo svalutazione crediti che ammonta al 31/12/2019 ad € 252.774. Nel 2019 è stato utilizzato per coprire crediti per € 55.001. Si ritiene di lasciare l'importo già accantonato in quanto congruo, per coprire il rischio derivante da crediti di difficile realizzazione.

I crediti verso altri sono costituiti da:

Crediti v/istituti di previdenza	€	44.435
Crediti per note di accredito da ric.	€	14.996
Anticipazioni a dipendenti	€	3.313
Crediti diversi	€	54.367
Prestito "Fondazione La Pace"	€	60.000
Crediti v/erario	€	1.042
Antic. a fornitori	€	1.192
Altri crediti v/erario	€	33.819

I crediti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
Clienti	840.365		
Altri	153.164	60.000	60.000
Totale	993.529	60.000	

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
2.088.009	4.692.937	(2.604.928)

Nel mese di novembre è scaduta la polizza quinquennale Più Opportunità, parte della liquidità è stata reinvestita in CCT 15/4/2025 per € 895.497 e per € 499.500 nella polizza Vera Vita Semprevera.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
5.904.571	2.719.193	3.185.378

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dal saldo attivo dei conti correnti bancari e di un deposito bancario esistenti alla fine dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari e postali	5.898.799	2.713.550	3.185.250
Denaro e valori in cassa	5.772	5.644	128
Totale	5.904.571	2.719.193	3.185.378

RATEI E RISCONTI ATTIVI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
15.553	171.509	(155.956)

I ratei attivi si riferiscono a ratei sulla cedola della polizza Mediolanum, sui Btp e CCT posseduti.

Risconti attivi: ammontano complessivamente a € 9.217 e sono relativi alla quota di competenza del 2019 di costi vari, in gran parte assicurazioni, manutenzione hardware, spese pubblicitarie e telefoniche contabilizzati nel 2019.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
20.341.246	20.178.403	162.843

Il patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statutari.

Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolato per disposizione da terzi, il Fondo di dotazione così come è stato calcolato al momento

della privatizzazione dell'Ente e quella libera rappresentata dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e dell'esercizio in corso.

Si precisa, a supporto del prospetto di seguito inserito, che:

- Il "Fondo di dotazione dell'Ente" è di € 14.884.884, tale valore è il risultato della differenza tra le attività e le passività dell'Ente rilevate alla data di trasformazione in Fondazione ONLUS, come rettificato nell'anno 2004;
- I "Fondi vincolati destinati da terzi", che al 31.12.2019 risultano pari a 3.714.394 si riferiscono per € 1.540.074 al contributo a fondo perduto ex L.67/88 e D.M. 321/89, per € 1.948.299 al contributo a fondo perduto ex D.R.G. VI N. 46080 del 8/11/1999 e per € 79.535 come contributo a fondo perduto ex decreto n. 571 del 20.1.2005, in seguito ricalcolato, per l'adeguamento del centro diurno integrato. Inoltre l'ente ha ricevuto una somma di € 19.328 come rimborso per l'acquisto di un telefono boxbraille. Vi è il contributo di 14.000 € riconosciuto dalla Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza nell'anno 2005 per l'acquisto di arredi per un reparto. Infine € 113.158 quale contributo avuto da Regione Lombardia per il progetto "Prendiamoci cura di che cura".

Il Patrimonio libero al 31.12.2019 è pari a € 1.741.968

Rientra in questo raggruppamento anche la posta fondo immobilizzazioni donate per € 96.956

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 01/01/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Fondo di dotazione	14.884.884			14.884.884
Patrimonio vincolato				
1) Riserve statutarie				
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) Fondi vincolati destinati da terzi	3.714.394			3.714.394
Totale	3.714.394			3.714.394
Patrimonio libero				

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

1) Risultato gestionale esercizio in corso	164.329	163.808	(164.329)	163.808
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	1.316.874	164.329		1.481.204
3) Immobilizzazioni donate	97.920		(964)	96.956
Totale	1.579.124	328.137	(165.294)	1.741.968
Totale patrimonio netto	20.178.403	328.137	(165.294)	20.341.246

FONDI PER RISCHI ED ONERI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
1.388.000	1.388.000	//

Il fondo viene lasciato immutato.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
712.841	741.605	(28.764)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

Variazioni	Importo
Valore al 01/01/2019	741.605
Incremento per accantonamento dell'esercizio	10.615
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(39.379)
Valore al 31/12/2019	712.841

DEBITI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
5.042.093	5.108.552	(66.459)

I debiti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	176.780	2.051.754	1.297.945
Debiti vs altri finanziatori	0		
Debiti vs fornitori	732.134		
Debiti tributari	148.041		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	365.301		
Altri debiti	1.142.365	425.718	
Totale	2.564.621	2.477.472	1.297.945

I **debiti verso banche** sono relativi ad un mutuo acceso presso la Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza, ora Crédit Agricole ed erogato a partire dal 2009, al fine di reperire le disponibilità necessarie per le ristrutturazioni degli immobili e loro parti accessorie della Fondazione. Ad aprile 2012 è entrato in ammortamento.

Il mutuo, a tasso variabile, ha durata ventennale, la divisione temporale fa riferimento al piano di restituzione del mutuo (metodo francese) stimando la permanenza del tasso applicato al 01/01/2020.

Debiti verso fornitori

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
732.134	670.697	61.437

Tale posta è relativa ai debiti verso fornitori di beni e servizi ed include debiti per fatture da ricevere per € 307.126.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
IVA su vendite			

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Debiti per imposte dirette	146.302	142.778	3.524
Altri debiti tributari			
Erario c/ ritenuta d'acconto lav. Autonomi	750	6.015	(5.265)
Erario c/ IVA	989		989
Erario c/imposta sostitutiva		2.796	(2.796)
Totale	148.041	151.589	(3.549)

I debiti per imposte dirette sono costituiti dalle imposte trattenute nel mese di dicembre 2019 sulle retribuzioni del personale dipendente e dei collaboratori.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Debiti v/Inps	238.160	226.461	11.698
Debiti v/Inail	2.681	128	2.553
Debiti v/Indap	121.581	124.857	(3.276)
Debiti v/ist. Prev.	2.880	2.880	//
Totale	365.301	354.327	10.975

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla tredicesima mensilità, alle turnazioni di dicembre, nonché la trattenuta Inail ai collaboratori. Inoltre dal 2007 rientrano anche i versamenti del TFR al Fondo Tesoreria INPS e ai fondi complementari.

Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Debiti v/sindacati	1.005	1.052	(46)
Debiti v/personale	423.326	393.713	29.613
Dipendenti c / ferie- festività – aum. contr.- straord.	669.647	671.606	(1.958)
Altri debiti	14.266	12.271	1.995
Debiti diversi	5.804	6.209	(405)
Debiti prelievi Azienda Ospedaliera	1.868	1.346	522
Acconti			
Debiti verso ospiti	26.449	17.433	9.016
Totale	1.142.365	1.103.629	38.736

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi cauzionali	425.718	424.445	1.273
Totale	425.718	424.445	1.273

Si tratta dei depositi cauzionali versati dai residenti al momento dell'ingresso e da rimborsare agli stessi nel momento della loro dimissione.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
758.993	800.939	(41.946)

Ratei e risconti vengono stanziati nel rispetto del principio di competenza economica.

Ratei passivi

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ratei passivi diversi	758.993	800.939	(41.946)
Totale	758.993	800.939	(41.946)

I Ratei Passivi diversi per la quasi totalità per € 750.432 si riferiscono ad importi previsti per benefici contrattuali a dipendenti cessati, ad importi stimati per il rinnovo contrattuale per gli anni dal 2012 al 2018, alla produttività, all'indennità di risultato per l'anno 2019. Per l'anno 2019 si ritiene congruo l'importo già accantonato per aumenti contrattuali negli anni precedenti pari ad € 574.805

Conti d'ordine

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
21.954	21.954	0

La composizione dei conti d'ordine è la seguente:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Fideiussioni	21.954	21.954	//
Impegni			
Totale	21.954	21.954	//

Descrizione	Saldi al 31/12/19
Fideiussione da Markas Service srl	21.954
TOTALI	21.954

RENDICONTO GESTIONALE

Si passa all'analisi delle diverse aree su cui si sviluppa l'attività della Fondazione. Si ricorda che gli importi sono arrotondati all'unità di euro.

1) Attività tipica

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Componenti positive	12.380.215	12.102.863	277.352
Componenti negative	12.292.344	12.124.316	168.028
Risultato gestione tipica	87.871	(21.453)	109.324

Le componenti **positive** della gestione tipica sono costituite dai contributi e dalle rette. In particolare

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Rette da privati	5.580.617	5.396.962	183.656
Rette da Comuni e Province	341.467	280.923	60.543
Contributi regionali da ATS	6.278.438	6.273.160	5.278
Altri proventi e ricavi	179.693	151.818	27.875
Totale	12.380.215	12.102.863	277.352

Tutti i proventi e gli oneri rientrano nell'attività istituzionale disciplinata dall'art. 10 comma 1 punto a) 1) del D. Lgs. N. 460/1997, ad eccezione di quanto evidenziato di seguito e di quanto esposto nell'area "Proventi da attività accessoria".

Come si è già detto, la Fondazione esercita attività di residenza sanitaria assistenziale, residenza sanitaria disabili, Cure intermedie e riabilitazione ambulatoriale, di centro diurno e di assistenza domiciliare e di RSA aperta.

Si segnala che tra gli altri proventi si registra il contributo di € 100.162 del G.S.E., frutto dell'impianto fotovoltaico. L'importo non è stato riscosso per € 39.697 e vi è un residuo da riscuotere anche per l'anno 2018.

La restante parte è composta da vari rimborsi e dagli introiti per pasti domiciliari e per attività a favore dei profughi in convenzione con la Caritas.

Componenti **negative** della gestione tipica

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Acquisti materie prime	831.901	880.402	(48.501)
Servizi	2.159.560	2.136.688	22.871
Godimento beni di terzi			
Personale	8.033.141	7.889.190	143.951
Ammortamenti	858.432	813.985	44.446
Variaz.rim.m. prime, suss, con, e merci	4.382	1.121	3.261
Oneri diversi di gestione	404.929	397.836	7.092
Altri acc.ti per rischi e oneri futuri		5.093	(5.093)
Totale	12.292.344	12.124.316	168.028

La voce "**Acquisti**" comprende gli acquisti dei generi di consumo, degli alimentari, dei materiali necessari per l'assistenza sanitaria ed assistenziale degli utenti, del materiale per la manutenzione.

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai consumi delle voci più significative confrontati con i consumi dell'anno precedente:

	Acquisti	Rim. Iniziali	Rim. Finali	31/12/2019	31/12/2018
Generi alimentari	415.683	12.213	11.569	416.327	433.416
Medicinali	171.357	23.120	25.031	169.445	169.935
Materiale per incont.	89.457	5.951	6.212	89.196	93.746
Materiale sanitario	46.943	9.569	9.030	47.482	46.011
Saponi detersivi	43.253	17.095	14.784	45.563	47.048

La voce relativa ai “**Servizi**” è così composta:

Descrizione servizio	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Spese per prestazioni servizi assistenziali	356.932	356.807	124
Utenze	481.946	482.586	(639)
Servizi di manutenzione	334.798	358.507	(23.709)
Servizi appaltati	985.884	938.788	47.096
Totale	2.159.560	2.136.688	22.871

Nella voce Spese per prestazioni di servizi di assistenza rispetto al 2018 si evidenzia un incremento nelle prestazioni di professionisti sanitari di € 21.198, e un decremento di € 13.857 sugli altri servizi di trasporto, in particolare legato alla riorganizzazione del trasporto del CDI.

Per le utenze si è verificato un aumento dei consumi di metano di € 10.739 e un decremento delle altre utenze.

Per i servizi di manutenzione si segnala un decremento del costo delle manutenzioni di impianti ed attrezzature

Servizi appaltati: si è registrato un decremento di € 35.525 dell'appalto di pulizia, per l'internalizzazione di alcune attività, ed un incremento di € 82.621 dell'appalto lavanolo della biancheria piana, delle divise del personale e della biancheria personale dei residenti, nel 2018 l'appalto della biancheria personale dei residenti era decorso da maggio e delle divise da luglio

La voce **Personale** comprende i seguenti valori:

- Costo del personale e oneri sociali € 8.027.653
- Accantonamenti fondi TFR € 13.247
- Altri costi del personale € 23.597

Il costo del personale comprende oltre ai dipendenti i collaboratori assimilati. A partire dal 2007 il TFR versato secondo il nuovo sistema previdenziale viene registrato nel conto "Trattamento fine rapporto" (che rientra nella voce "Costo del Personale").

Le variazioni degli **Ammortamenti** sono diretta conseguenza di quanto riportato al commento relativo alle immobilizzazioni nella sezione ATTIVITA' della Nota Integrativa.

Gli "**Oneri diversi di gestione**" risultano così composti:

• Assicurazioni	€ 67.905
• Smaltimento rifiuti	€ 22.751
• Vigilanza notturna	€ 2.635
• Consulenze varie	€ 65.870
• Altre spese d'ufficio	€ 51.839
• Imposte e tasse diverse	€ 73.181
• Acquisti cancelleria e mat. d'ufficio	€ 6.248
• Spese rappresentanza	€ 16.748
• Spese bancarie	€ 3.994
• Abbonamenti, libri	€ 2.664
• Spese varie	€ 8.731
• Servizi tecnici	€ 36.005
• Spese pubblicità	€ 20.977
• Canoni leasing e noleggio	€ 22.862
• Spese di spedizione	€ 22
• Posta e valori bollati	€ 2.495

Altri acc.ti per rischi ed oneri futuri: non sono stati effettuati accantonamenti

2) Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Componenti positive	9.415	9.071	344
Componenti negative			
Risultato gestione promozionale e raccolta fondi	9.415	9.071	344

I proventi evidenziati sono costituiti da erogazioni liberali di privati raccolte durante l'anno, senza che siano state realizzate attività promozionali specifiche.

3) Gestione accessoria

In tale area rientrano le attività di apertura all'esterno del punto prelievi e della fisioterapia.

Per quanto riguarda i costi, considerata la complessità della loro precisa quantificazione e anche la poca significatività, sono stati evidenziati valorizzando il solo costo del personale al costo orario lordo per un importo di € 19.495.

Come si può rilevare dall'entità dei proventi, risultano pienamente rispettate le condizioni poste dall'art. 10 comma 5 del D. Lsv. 460/1997.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Componenti positive	39.024	29.586	9.438
Componenti negative	31.356	19.495	11.860
Risultato gestione accessoria	7.668	10.091	(2.422)

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Componenti positive	87.845	76.726	11.119
Componenti negative	20.984	249.358	(228.374)
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	66.861	(172.632)	239.493

Componenti **positive** della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Su rapporti bancari	5.297	5.843	(545)
Da altri investimenti	82.536	70.774	11.762
Da altri beni patrimoniali	12	110	(98)
Totale	87.845	76.726	11.119

Componenti **negative** della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Su rapporti bancari	15.970	17.135	(1166)
Su mutui bancari	5.006	5.740	(734)
Da patrimonio edilizio		226.143	(226.143)
Da altri beni patrimoniali		331	(331)
Da altri interessi passivi	9	9	0
Totale	20.984	249.358	(228.374)

Gli oneri finanziari sono costituiti da ritenute su interessi attivi, dagli interessi passivi maturati a seguito dell'accensione di un mutuo per il completamento dei lavori di ristrutturazione degli immobili dell'ente e da altri interessi passivi.

La minusvalenza derivata da altri beni patrimoniali è già stata segnalata nella voce dell'attivo riferita ai Fabbricati.

5) Gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Componenti positive	37.489	366.467	(328.978)
Componenti negative	34.350	16.069	18.281
Risultato gestione straordinaria	3.139	350.398	(347.260)

Componenti **positive** della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Da altre attività	37.489	366.467	(328.978)
Totale	37.489	366.467	(328.978)

Le componenti **positive** sono costituite da sopravvenienze attive; in particolare significativi per importo sono: € 4.139,42 relativo alla quota 5 per mille 2017, € 3.312 relative a note di accredito a seguito di contestazione di bollette Telecom, € 24.956 relativo ad una variazione iva sul costo del metano 2018 che trova corrispondenza per € 24.898 nelle componenti straordinarie negative.

Componenti **negative** della gestione straordinaria: sono costituite da sopravvenienze passive € 5.896 relativi a costi del personale di anni precedenti

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Da altre attività	34.350	16.069	18.281
Totale	34.350	16.069	18.281

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive e abbuoni passivi.

6) Gestione di supporto generale

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Componenti negative	11.146	11.146	
Risultato gestione straordinaria	11.146	11.146	

Componenti **negative** della gestione di supporto generale è costituita dall'IRES di competenza

Conto economico scalare

Come indicato nella prima parte della presente nota integrativa, al fine di evidenziare i risultati intermedi conseguiti nello svolgimento dell'attività è stato predisposto un conto economico scalare.

	31/12/2019	31/12/2018
Rette degenza, riab.e att.sociale	12.233.335	11.964.761
Proventi diversi	146.880	138.102
Proventi da attività connessa	39.024	29.586
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	12.419.239	12.132.449
Per materie prime, suss., di consumo e merci	836.284	881.523
Servizi e utenze varie	2.159.560	2.136.688
SERVIZI E MERCI	2.995.843	3.018.212
Oneri diversi di gestione	303.053	297.528
Consulenze amministrative, legali e tecniche	101.875	100.309
COSTI DIVERSI	404.929	397.836
VALORE AGGIUNTO	9.018.468	8.716.401
Stipendi al personale dipendente	5.934.294	5.859.503

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Stipendi al personale convenzionato	28.800	28.800
Oneri sociali	1.662.928	1.595.950
Contributi TFR +acc. TFR	383.522	375.833
Altri costi per il personale	23.597	29.104
Costo personale attività connessa	31.356	19.495
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	8.064.497	7.908.686
MARGINE OPERATIVO LORDO	953.971	807.716
Ammortam. imm. immateriali	153.194	143.221
Ammortamento immob. tecniche	705.238	670.764
Acc.to per rischi e oneri futuri	0	5.093
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	858.432	819.078
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	95.539	(11.362)
Interessi e proventi finanziari	87.833	76.616
Interessi e oneri finanziari	(20.984)	(22.884)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	66.849	53.733
Oblazioni e contributi	9.415	9.071
Proventi straordinari di reddito	37.501	366.577
Oneri straordinari di gestione	(34.350)	(242.542)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	12.566	133.105
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	174.954	175.475
IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	11.146	11.146
RISULTATO DI PERIODO	163.808	164.329

Altre informazioni

Compensi a terzi

Vengono riportati i costi di competenza dell'esercizio connessi a:

Attività di revisione contabile: € 13.957

Consulenza ed assistenza legale: € 11.005

Consulenza ed assistenza amministrativa, fiscale e contabile € 27.152, consulenza modello D.Lgs.231/01 € 4.314, privacy € 3.748.

Compensi agli Amministratori

Non è previsto alcun compenso agli amministratori per lo svolgimento delle loro funzioni. Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti dei rimborsi spese per complessivi € 6.073 agli amministratori non residenti nel comune.

IVA indetraibile: l'attività svolta dall'Ente è esente IVA e di conseguenza l'Iva sugli acquisti è indetraibile; il totale costituisce un costo pari ad € 422.406

Contratti con Pubbliche Amministrazioni

Premesso che l'attività istituzionale viene svolta principalmente a contratto con l'Agenzia di Tutela della Salute Valpadana con cui sono sottoscritti i contratti relativi a ciascuna unità d'offerta (per un totale f nell'anno di € 6.278.438), sono sottoscritti altri contratti con Pubbliche Amministrazioni, in particolare:

Unione Municipia per prestazioni di servizio pasti a domicilio anno 2019 fatturato € 32.813

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Cremona per prelievi ematici anno 2019, fatturato € 8.147

Cinque per mille

Nel mese di agosto si è ricevuta la somma di € 4.139 quale risultato della raccolta del 5 per mille relativo all'anno finanziario 2017. Per questa somma viene opportunamente seguita la procedura di rendicontazione.

Eventi successivi

La fondazione è stata citata in giudizio in data 14/1/2020 innanzi al Tribunale di Cremona dalla sig.ra Fortunati Anna Maria, rappresentata e difesa dagli avv.ti Angelo Cardarella, Carlo Gasparro e Tamara Moira Agostino del foro di Milano, perché sia dichiarato che nulla era dovuto alla Fondazione a titolo di rette per la degenza della madre sig.ra Rinaldi Alessandrina, ricoverata dal 10/01/2006 al 26/11/2017, e perché la Fondazione sia condannata ex art. 2033 c.c. a restituire alla sig. Anna Maria Fortunati la somma di € 216.139,80. La fondazione ha conferito l'incarico allo Studio dell'Avv. Degani, già consulente della fondazione .

Si vogliono portare all'attenzione gli effetti dovuti al COVID 19 sull'esercizio successivo anno 2020. Il valore negativo che influenzerà il risultato è determinato dal numero di decessi e dall'impossibilità di accettare nuovi ospiti in particolare in RSA dovuta al blocco imposto sull'accettazione di nuovi utenti da Regione Lombardia e dal blocco adottato dalla fondazione sulle altre attività. A fronte di costi pressoché invariati la riduzione di ricavi sino al 31/5 risulta di € 797.200,73.

Considerando però il patrimonio della Fondazione, non viene in messa in discussione la continuità aziendale.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente nell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Per quanto riguarda la destinazione del risultato positivo di esercizio pari ad € 163.808 si propone il rinvio a nuovo.

Il Presidente

Dr. Riccardo Piccioni

