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 31/12/2020

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 31/12/2020 si contavano n. 238 dipendenti, di cui 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., R.S.D., C.D.I. e Cure Intermedie (ex. I.D.R). E' in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento per la R.S.A. 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 2020

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 statutari, 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 similari.

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 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 spesati 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

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
352.674	403.768	(51.094)

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 01/01/2020	47.145	(40.205)	6.940
Acquisizioni dell'esercizio	1.305		1.305
Variazioni			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(6.365)	(6.365)
Saldo al 31/12/2020	**48.450**	**(46.570)**	**1.880**

Spese manutenzioni da ammortizzare

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	736.296	(452.625)	283.671
Acquisizioni dell'esercizio	87.499		87.499
Variazioni	(145.978)	145.978	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(135.563)	(135.563)
Saldo al 31/12/2020	**677.817**	**(442.210)**	**235.607**

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 realizzazione del locale studio medico nel reparto Cure intermedie per € 29.588; i lavori di sistemazione pavimentazione in Fisioterapia/palestra per € 9.174; i lavori di realizzazione ambulatorio triage al piano terra della palazzina Uffici, con contestuale realizzazione di ambulatori per i medici nel locale biblioteca per € 14.381; i lavori di manutenzione straordinaria nel reparto S.Omobono pt, diviso in zona verde e zona rossa, per € 15.465.

Oneri pluriennali

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	1.269	(1.269)	0
Acquisizioni dell'esercizio	2.538		2.538
Variazioni			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(508)	(508)
Saldo al 31/12/2020	**3.806**	**(1.777)**	**2.030**

Progetto "Prendiamoci cura di chi cura"

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	158.984	(45.826)	113.158
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2020	**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	48.450	46.570	96%
Spese manutenzione da ammortizzare	677.817	442.211	65%
Oneri pluriennali	3.806	1.777	47%
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

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
18.096.333	18.687.535	(591.202)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	22.533.239	(5.370.435)	17.162.804
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(369.488)	(369.488)
Saldo al 31/12/2020	**22.533.239**	**(5.739.923)**	**16.793.317**

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	(5.739.923)	16.793.316
Immobili destinati ad attività accessoria			
Immobili detenuti quale investimento			
Saldo al 31/12/2020	**22.533.239**	**(5.739.923)**	**16.793.316**

Impianti e attrezzature

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	7.052.927	(5.670.216)	1.382.711
Acquisizioni dell'esercizio	67.674		67.674
Cessioni dell'esercizio	(19.730)	9.939	(9.791)
Rettifiche / riclassifiche contabili		(283.083)	(283.083)
Saldo al 31/12/2020	**7.100.871**	**(5.943.360)**	**1.157.511**

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 01/01/2020	997.805	(924.970)	72.835
Acquisizioni dell'esercizio	6.078		6.078
Cessioni dell'esercizio	(8.083)	8.083	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(21.999)	(21.999)
Saldo al 31/12/2020	**995.800**	**(938.886)**	**56.914**

Significativo per importo è stato l'acquisto di concentratori di ossigeno per € 5.460.

Impianto telefonico

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	156.546	(120.561)	35.986
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(7.620)	(7.620)
Saldo al 31/12/2020	**156.546**	**(128.180)**	**28.367**

Impianti televisivi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	13.081	(11.577)	1.504
Acquisizioni dell'esercizio	199		199
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(669)	(669)
Saldo al 31/12/2020	**13.280**	**(12.246)**	**1.034**

Impianti Generici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	33.347	(33.347)	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2020	**33.347**	**(33.347)**	**0**

Impianti elettrici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	1.354.436	(889.796)	464.640
Acquisizioni dell'esercizio	5.714		5.714
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(92.363)	(92.363)
Saldo al 31/12/2020	**1.360.150**	**(982.159)**	**377.991**

Impianti sanitari ed idraulici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	184.090	(165.079)	19.011
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(7.271)	(7271)
Saldo al 31/12/2020	**184.090**	**(172.351)**	**11.739**

Centrale Termica

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	907.870	(740.775)	167.095
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(14.645)	(14.645)
Saldo al 31/12/2020	**907.870**	**(755.420)**	**167.095**

Impianto di condizionamento

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	742.649	(408.594)	334.056
Acquisizioni dell'esercizio	2.294		2.294
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(68.939)	(68.939)
Saldo al 31/12/2020	**744.943**	**(477.533)**	**267.410**

Attrezzature mediche e varie

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	357.770	(265.539)	92.231
Acquisizioni dell'esercizio	8.648		8.648
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(24.336)	(24.336)
Saldo al 31/12/2020	**366.418**	**(289.875)**	**76.543**

Attrezzature ricreative

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	2.078	(1.672)	406
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(181)	(181)
Saldo al 31/12/2020	**2.078**	**(1.854)**	**224**

Attrezzatura biancheria ed effetti letterecci

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	48.397	(48.397)	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2020	**48.397**	**(48.397)**	**0**

Attrezzatura varia

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	232.823	(215.882)	16.941
Acquisizioni dell'esercizio	5.286		5.286
Cessioni dell'esercizio		(9.791)	(9.791)
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2020	**238.108**	**(225.673)**	**12.435**

Mobili ed arredi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	1.799.632	(1.680.060)	119.572
Acquisizioni dell'esercizio	24.264		24.264
Cessioni dell'esercizio	(11.647)	11.647	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(29.462)	(29.462)
Saldo al 31/12/2020	**1.812.248**	**(1.697.874)**	**114.374**

Significativo per importo è stato l'acquisto di letti per € 15.652 e la fornitura di porta divisoria per € 3.099.

Arredi e beni ad uso religioso

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	6.644		6.644
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2020	**6.644**		**6.644**

Beni artistici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	14.339		14.339
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2020	**14.339**		**14.339**

Macchine ufficio elettroniche - elaboratori

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	201.421	(163.967)	37.453
Acquisizioni dell'esercizio	15.191		15.191
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(15.598)	(15.598)
Saldo al 31/12/2020	**216.612**	**(179.565)**	**37.047**

Altri beni

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	279.749	(234.686)	45.063
Acquisizioni dell'esercizio	12.500		12.500
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(13.440)	(13.440)
Saldo al 31/12/2020	**292.249**	**(248.126)**	**44.124**

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

Costruzioni leggere

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	87.660	(51.298)	36.363
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(6.471)	(6.471)
Saldo al 31/12/2020	**87.660**	**(57.768)**	**29.892**

Automezzi e veicoli da trasporto

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	157.455	(151.965)	5.490
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(2.196)	(2.196)
Saldo al 31/12/2020	**157.455**	**(154.161)**	**3.294**

Autovetture

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2020	34.634	(31.424)	3.211
Acquisizioni dell'esercizio	12.500		12.500
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(4.773)	(4.773)
Saldo al 31/12/2020	**47.134**	**(36.197)**	**10.937**

Vista l'aumento dell'attività territoriale, si è proceduto con l'acquisto di un'auto Fiat Panda per € 12.500.

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 01/01/2020	96.956
Acquisizioni dell'esercizio	4.726
Cessioni dell'esercizio	300
Rivalutazioni operate nell'esercizio	
Svalutazioni operate nell'esercizio	
Rettifiche / riclassifiche contabili	
Saldo al 31/12/2020	**101.382**

Significativo per importo la donazione del pulmino per € 4.000 per disabili da parte del Lions Club Cremona Europea e ditta Visacar Cremona.

Categoria di immobilizzo	Valore storico	Ammortamento	Grado amm.to
Terreni e fabbricati	22.533.239	5.739.923	25%
Impianti e attrezzature	7.100.871	5.943.360	84%
Altri beni	292.249	248.126	85%
Totale	**29.926.359**	**11.931.409**	

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
500	**500**	//

Trattasi di un deposito cauzionale per l'energia elettrica.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE FINALI

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
233.539	89.708	(143.831)

Il dato espresso risulta dalla valorizzazione delle merci quantificate dall'inventario fisico effettuato al 31/12/2020 dei magazzini centrali, confrontato con i dati riportanti lo stesso valore al 31/12/2019.

CREDITI

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
920.607	1.053.529	(132.922)

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Clienti	491.257	840.365	(349.108)
Altri	429.350	213.164	216.186

La voce è composta da crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi alle fatture emesse e da emettere con competenza anno 2020, 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 31/12/2020 ad € 242.530. Nel 2020 è stato

utilizzato per coprire il credito nei confronti di ASL Cremona per € 10.244. 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	€	58.303
Crediti per note di accredito da ric.	€	51.020
Anticipazioni a dipendenti	€	3.495
Crediti diversi	€	123.166
Prestito "Fondazione La Pace "	€	60.000
Crediti v/erario	€	815
Antic. a fornitori	€	16.589
Altri crediti v/erario	€	54.256
Crediti per contributi	€	13.720
Crediti per cauzioni	€	700
Credito per contr. c/es acq DPI, sanif.	€	18.912
Credito per contr. c/es adeg. amb. lav.	€	28.373

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	491.257		
Altri	369.350	60.000	60.000
Totale	**860.607**	**60.000**	

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
2.587.981	2.088.009	499.972

Nel mese di novembre sono stati investiti in fondi obbligazionari con Banca Generali € 499.972.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
4.221.731	5.904.571	(1.682.840)

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari e postali	4.215.546	5.898.799	(1.683.253)
Denaro e valori in cassa	6.185	5.772	413
Totale	**4.221.731**	**5.904.571**	**(1.682.840)**

RATEI E RISCONTI ATTIVI

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
16.244	15.553	691

I ratei attivi si riferiscono a ratei sulle cedole Btp e CCT Credit Agricole.

Risconti attivi: ammontano complessivamente a € 15.074 e sono relativi alla quota di competenza del 2020 di costi vari, in gran parte assicurazioni, manutenzione hardware, spese pubblicitarie e telefoniche.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
19.518.068	20.341.246	(823.178)

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 31.12.2020 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 31.12.2020 è pari a €. 918.790.

  Rientra in questo raggruppamento anche la posta fondo immobilizzazioni donate per € 101.382.

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

Descrizione	Saldo al 01/01/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
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				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	163.808	(827.604)	163.808	(827.604)
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	1.481.204	163.808		1.645.012
3) Immobilizzazioni donate	96.956	4.426		101.382
Totale	1.741.968	(659.370)	163.808	918.790
Totale patrimonio netto	**20.341.246**	**(659.370)**	**163.808**	**19.518.068**

FONDI PER RISCHI ED ONERI

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
838.000	1.388.000	(550.000)

Vista la possibilità di usufruire di agevolazioni connesse ad interventi di riduzione del rischio sismico, si è deciso di eliminare il fondo antisismica relativo al 2004 per € 550.000.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
615.206	712.841	(97.635)

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 01/01/2020	712.841
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7.647
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(105.282)
Valore al 31/12/2020	**615.206**

DEBITI

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
4.588.998	5.042.093	(453.095)

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	178.340	1.873.649	1.115.267
Debiti vs altri finanziatori			
Debiti vs fornitori	730.287		
Debiti tributari	133.250		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	313.324		
Altri debiti	1.021.862	338.285	
Totale	**2.377.064**	**2.211.934**	**1.115.267**

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

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
730.287	732.134	(1.847)

Tale posta è relativa ai debiti verso fornitori di beni e servizi ed include debiti per fatture da ricevere per € 334.628.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
IVA su vendite			
Debiti per imposte dirette	130.964	146.302	(15.338)
Altri debiti tributari			
Erario c/ ritenuta d'acconto lav. Autonomi	2.286	750	1.536
Erario c/ IVA		989	(989)
Erario c/imposta sostitutiva			
Totale	**133.250**	**148.041**	**(14.791)**

I debiti per imposte dirette sono costituiti dalle imposte trattenute nel mese di dicembre 2020 sulle retribuzioni del personale dipendente e dei collaboratori.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti v/Inps	207.321	238.160	(30.839)
Debiti v/Inail	133	2.681	(2.548)
Debiti v/Indap	102.633	121.581	(18.948)
Debiti v/ist. Prev.	3.237	2.880	357
Totale	**313.324**	**365.301**	**(51.977)**

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti v/sindacati	965	1.005	(40)
Debiti v/personale	363.434	423.326	(59.892)
Dipendenti c / ferie- festività – aum. contr.- straord.	611.282	669.647	(58.365)
Altri debiti	16.849	14.266	2.583
Debiti diversi	2.304	5.804	(3.500)
Debiti prelievi Azienda Ospedaliera	409	1.868	(1.459)
Acconti			
Debiti verso ospiti	26.619	26.449	170
Totale	**1.021.862**	**1.142.365**	**(120.503)**

Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi cauzionali	338.285	425.718	(87.433)
Totale	**338.285**	**425.718**	**(87.433)**

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

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
869.336	758.993	110.343

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

Ratei passivi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ratei passivi diversi	869.336	758.993	110.343
Totale	**869.336**	**758.993**	**110.343**

I Ratei Passivi diversi per la quasi totalità per € 786.918 si riferiscono ad importi previsti per benefici contrattuali a dipendenti cessati, ad importi stimati per il rinnovo contrattuale per gli anni dal 2012 al 2020, alla produttività, all'indennità di risultato per l'anno 2020.

Conti d'ordine

31/12/2020	31/12/2019	Variazione
21.954	21.954	0

La composizione dei conti d'ordine è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Fideiussioni	21.954	21.954	//
Impegni			
Totale	**21.954**	**21.954**	**//**

Descrizione	Saldi al 31/12/20
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	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Componenti positive	10.625.711	12.380.215	(1.754.504)
Componenti negative	12.021.955	12.292.344	(270.389)
Risultato gestione tipica	**(1.396.244)**	**87.871**	**(1.484.115)**

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Rette da privati	3.970.024	5.580.617	(1.610.593)
Rette da Comuni e Province	275.264	341.467	(66.203)
Contributi regionali da ATS	5.956.078	6.278.438	(322.360)
Altri proventi e ricavi	424.345	179.693	244.652
Totale	**10.625.711**	**12.380.215**	**(1.754.504)**

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 € 66.505 del G.S.E., frutto dell'impianto fotovoltaico per l'anno 2020.

Si segnala inoltre l'importo di € 93.554 per indennità temporanea INAIL dovute al riconoscimento di infortuni Covid; € 1.050 riconoscimento parte richiesta bonus pubblicità; € 28.297 per riconoscimento credito impianto sanificazione e DPI ed € 28.373 per adeguamento ambienti di locali; € 9.277 per indennizzo manifestazione d'interesse ai sensi della DGR 3781/20 relativamente al Centro diurno.

Componenti **negative** della gestione tipica

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Acquisti materie prime	1.224.422	831.901	392.521
Servizi	1.936.463	2.159.560	(223.097)
Godimento beni di terzi			
Personale	7.648.299	8.033.141	(384.842)
Ammortamenti	818.237	858.432	(40.195)
Variaz.rim.m. prime, suss, con, e merci	(143.831)	4.382	(148.213)
Oneri diversi di gestione	538.364	404.929	133.435
Altri acc.ti per rischi e oneri futuri			
Totale	**12.021.954**	**12.292.344**	**(270.390)**

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	31/12/2020	31/12/2019
Generi alimentari	317.855	11.569	9.501	319.923	416.327
Medicinali	175.679	25.031	30.184	170.526	169.445
Materiale per incont.	64.433	6.212	6.145	64.500	89.196
Materiale sanitario	263.836	9.030	96.605	176.261	47.482
Saponi detersivi	45.487	14.784	64.083	(3.812)	45.563

La voce relativa ai "**Servizi**" è così composta:

Descrizione servizio	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Spese per prestazioni servizi assistenziali	272.478	356.932	(84.454)
Utenze	458.768	481.946	(23.178)
Servizi di manutenzione	330.817	334.798	(3.981)
Servizi appaltati	874.399	985.884	(111.485)
Totale	**1.936.463**	**2.159.560**	**(223.097)**

Nella voce Spese per prestazioni di servizi di assistenza rispetto al 2019 si evidenzia un incremento nelle prestazioni di professionisti sanitari di € 23.239 e un decremento di € 72.012 sugli altri servizi di trasporto, in particolare legato alla sospensione del centro diurno causa pandemia Covid.

Per le utenze si è verificato un aumento dei consumi di metano di € 26.430.

Per i servizi di manutenzione si segnala un aumento nel costo delle manutenzioni di impianti ed attrezzature per € 28.066.

Servizi appaltati: si è registrato un decremento di € 23.154 dell'appalto di pulizia, per la riduzione notevole di attività e di spazi chiusi perché inutilizzati a causa pandemia Covid, ed un decremento di € 88.331 dell'appalto lavanderia esterna per una notevole riduzione delle giornate di presenza.

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

• Costo del personale e oneri sociali	€	7.633.751
• Accantonamenti fondi TFR	€	14.931
• Altri costi del personale	€	14.204

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 seziona ATTIVITA' della Nota Integrativa.

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

• Assicurazioni	€ 72.028
• Smaltimento rifiuti	€ 136.137
• Vigilanza notturna	€ 2.635
• Consulenze varie	€ 79.298
• Altre spese d'ufficio	€ 56.871
• Imposte e tasse diverse	€ 59.958
• Acquisti cancelleria e mat. d'ufficio	€ 4.645
• Spese rappresentanza	€ 5.371
• Spese bancarie	€ 2.178
• Abbonamenti, libri e pubblicazioni	€ 2.656
• Spese varie	€ 13.590
• Servizi tecnici	€ 48.833
• Spese pubblicità	€ 24.666
• Canoni leasing e noleggio	€ 27.667
• Spese di spedizione	€ 29
• Posta e valori bollati	€ 1.803

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

2) Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Componenti positive	13.729	9.415	4.314
Componenti negative			
Risultato gestione promozionale e raccolta fondi	13.729	9.415	4.314

I proventi evidenziati sono costituiti da erogazioni liberali di privati raccolte durante l'anno, senza che siano state realizzate attività promozionali specifiche. Si segnala la donazione di € 5.300 dalla Diocesi di Cremona come colletta dei sacerdoti.

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 € 14.586.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Componenti positive	18.736	39.024	(20.288)
Componenti negative	14.586	31.356	(16.770)
Risultato gestione accessoria	**4.150**	**7.668**	**(3.518)**

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Componenti positive	15.627	87.845	(72.218)
Componenti negative	6.045	20.984	(14.939)
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	**9.582**	**66.861**	**(57.279)**

Componenti **positive** della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Su rapporti bancari	1.066	5.297	(4.231)
Da altri investimenti	14.560	82.536	(67.976)
Da altri beni patrimoniali		12	(12)
Totale	15.627	87.845	(72.218)

Componenti **negative** della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Su rapporti bancari	2.822	15.970	(13.148)
Su mutui bancari	3.206	5.006	(1.800)
Da patrimonio edilizio		226.143	226.143
Da altri beni patrimoniali		(226.143)	(226.143)
Da altri interessi passivi	17	9	9
Totale	6.045	20.984	(14.939)

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	**31/12/2020**	**31/12/2019**	**Variazione**
Componenti positive	562.724	37.489	525.235
Componenti negative	10.398	34.350	(23.952)
Risultato gestione straordinaria	**552.326**	**3.139**	**(549.187)**

Componenti **positive** della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Da altre attività	562.724	37.489	525.235
Totale	562.724	37.489	525.235

Le componenti **positive** sono costituite da sopravvenienze attive: in particolare il significativo importo di € 550.000 per cancellazione fondo acc.to lavori antisismica relativo all'anno 2014, l'erogazione della quota 5 per mille per l'anno 2018 per € 4.224 e per l'anno 2019 per € 3.770.

Le Componenti **negative** della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Da altre attività	10.398	34.350	(23.952)
Totale	**10.398**	**34.350**	**(23.952)**

Le Componenti **negative** della gestione straordinaria sono costituite da sopravvenienze passive, abbuoni e arrotondamenti passivi: in particolare € 3.763 relativi ad uno storno per mancata cedola Polizza Mediolanum ed € € 4.910 per costi del personale.

6) Gestione di supporto generale

Descrizione	**31/12/2020**	**31/12/2019**	**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.

	31/12/2020	**31/12/2019**
Rette degenza, riab. e att.sociale	10.245.936	12.233.335
Proventi diversi	323.105	146.880
Proventi da attività connessa	18.736	39.024
Contributi per credito d'imposta emerg. Covid	56.670	
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	**10.644.447**	**12.419.239**
Per materie prime, suss., di consumo e merci	1.080.591	836.284
Servizi e utenze varie	1.936.463	2.159.560
SERVIZI E MERCI	3.017.054	2.995.843
Oneri diversi di gestione	410.234	303.053
Consulenze amministrative, legali e tecniche	128.131	101.875
COSTI DIVERSI	538.364	404.929

VALORE AGGIUNTO	**7.089.029**	**9.018.468**
Stipendi al personale dipendente	5.673.417	5.934.294
Stipendi al personale convenzionato	28.800	28.800
Oneri sociali	1.563.754	1.662.928
Contributi TFR +acc. TFR	368.125	383.522
Altri costi per il personale	14.204	23.597
Costo personale attività connessa	14.586	31.356
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	7.662.885	8.064.497
MARGINE OPERATIVO LORDO	**(573.857)**	**953.971**
Ammortam. imm. immateriali	142.436	153.194
Ammortamento immob. tecniche	675.801	705.238
Acc.to per rischi e oneri futuri	0	0
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	818.237	858.432
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	**(1.392.094)**	**95.539**
Interessi e proventi finanziari	15.627	87.833
Interessi e oneri finanziari	(6.045)	(20.984)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	9.582	66.849
Oblazioni e contributi	13.729	9.415
Proventi straordinari di reddito	562.724	37.501
Oneri straordinari di gestione	(10.398)	(34.350)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	566.054	12.566
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**(816.458)**	**174.954**
IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	11.146	11.146
RISULTATO DI PERIODO	**(827.604)**	**163.808**

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: € 23.301

Consulenza ed assistenza amministrativa, fiscale e contabile € 20.364, consulenza modello D.Lgs.231/01 € 6.661, privacy € 4.568.

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 € 4.054 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 € 435.528.

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 nell'anno di € 6.329.692).

Sono sottoscritti altri contratti con Pubbliche Amministrazioni, in particolare: Unione Municipia per prestazioni di servizio pasti a domicilio anno 2020 fatturato € 44.570; Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Cremona per prelievi ematici anno 2020, fatturato € 2.950.

Cinque per mille

Nel mese di luglio si è ricevuta la somma di € 4.224 quale risultato della raccolta del 5 per mille relativo all'anno finanziario 2018 e nel mese di ottobre la somma di € 3.770 relativo all'anno finanziario 2019. Per queste somme verrà opportunamente seguita la procedura di rendicontazione entro i termini stabiliti.

Procedimenti legali

E' stato notificato in data 14/1/2020 un atto di citazione innanzi al Tribunale di Cremona per la restituzione di rette per la degenza dell'ex ospite Rinaldi Alessandrina per € 216.139,80 La Fondazione ha conferito l'incarico allo Studio dell'Avv. Degani, già consulente dell'Ente. Si ritiene di non accantonare nessuna somma a fondo contenzioso in quanto fino ad oggi le sentenze sono state a favore degli Enti.

Note effetto pandemia Covid sul Bilancio 2020

La pesante riduzione dei ricavi e contributi, rispetto al normale andamento gestionale degli anni precedenti, è stata determinato dalla pandemia COVID-19 che ha colpito la popolazione italiana, a partire dalla nostra Regione, dal mese di febbraio 2020. La pandemia ha determinato la chiusura delle u.d.o. residenziali e semiresidenziali e l'interruzione dei servizi erogati da Fondazione, ha causato un numero significativo di decessi e di conseguenza la riduzione di un numero importante di residenti per molti mesi dell'anno. Per contenere l'epidemia si è provveduto al blocco degli accessi per le strutture residenziali e semiresidenziali disposto dalle normative nazionali e regionali. Anche i diversi servizi erogati da Fondazione, come il

servizio ambulatoriale accreditato e privato, il servizio prelievi, il CDI, sono stati chiusi, mentre altri, come il servizio di Rsa aperta ha avuto una rilevante diminuzione del volume di attività. La riapertura dei servizi è stata disposta a partire dal mese di agosto per la RSA e dal 22 giugno per le cure intermedie, anche se comunque dopo l'avvio dei servizi sono state riscontrate grandi difficoltà nell'accoglienza di nuovi residenti. La pandemia ha causato un rilevante diminuzione dei ricavi (per contributi regionali e per rette/tariffe) compensati solo parzialmente da interventi nazionali e/o regionali, ed un rilevante aumento dei costi di gestione, per esempio per l'acquisto di materiale sanitario, dispositivi di protezione individuale, sanificazioni, smaltimento dei rifiuti.

Eventi Successivi

La pandemia ha avuto un esito diverso di quanto previsto nell'autunno scorso, ha ripreso la propria intensità durante i mesi invernali connotandosi come "terza ondata" che ha creato ulteriori incertezze e problematiche. Ciò ha interrotto la positiva e significativa ripresa degli ingressi nelle u.d.o. residenziali e dell'utenza dei servizi e quindi ha inciso negativamente sulla dinamica ricavi/costi prefigurata in sede di approvazione del bilancio preventivo ipotizzata a fine anno scorso. Il ritorno di casi positivi in RSA nei primi giorni di gennaio ha costretto un nuovo blocco degli accessi per tutto il mese di gennaio e fino al 10 febbraio 2021. La ripresa è stata poi ulteriormente faticosa e solamente a partire dal mese di aprile hanno ripreso vigore gli accessi in RSA in maniera significativa ed il numero degli utenti dei vari servizi, che comunque non hanno ancora raggiunto il livello della situazione pre-Covid. Il CDI ad oggi è ancora chiuso e non si prevede a breve l'apertura. Tutto ciò avrà riflessi negativi anche sul bilancio dell'anno in corso, come già visto ed affrontato in sede di approvazione del bilancio di previsione, anche se non viene messa in discussione la continuità aziendale. In positivo da segnalare che in questi giorni sono giunte indicazioni per la richiesta di risorse aggiuntive relative all'anno 2020 in ottemperanza al c.d. "DL Ristori".

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 31/12/2020.

Per quanto riguarda la destinazione del risultato negativo di esercizio pari ad € 827.604 si propone la diminuzione degli utili degli esercizi precedenti.

FONDAZIONE ELISABETTA GERMANI ONLUS - CREMONA - Grazia de' Botti -

Il Presidente

Dr. Riccardo Piccioni