

PIO RICOVERO INABILI AL LAVORO - O.N.L.U.S.

Sede in Castenedolo (BS) - Via Olga e Giulio Pluda, 10

Codice Fiscale 80015050174 - Partita IVA 03040990172 - N. Rea 455971

Nota Integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2020

Informazioni generali dell'Ente

La Fondazione PIO RICOVERO INABILI AL LAVORO - O.N.L.U.S. è un Ente costituito in data 19.03.2004 per effetto della D.G.R. Regione Lombardia n. VII/16786 e a seguito della privatizzazione della omonima IPAB ai sensi della L.R. 1/2003.

La Fondazione è un Ente accreditato e contrattualizzato dalla Regione Lombardia per la gestione:

- di una Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A) che conta di complessivi n. 79 posti letto, di cui n. 12 destinati all'attività di Ricovero Temporaneo di Sollievo,
- di un Centro Diurno Integrato (C.D.I) che conta 15 ospiti/die,
- di due Minialloggi della capienza di un posto letto ciascuno.

Per rispondere alla necessità assistenziale degli anziani che si trovano ancora presso il proprio domicilio è stata attivata la RSA Aperta e per quelli con un certo grado di autosufficienza fisica sono stati messi a disposizione due Minialloggi sociali.

E' rivolto non solo agli utenti ed ospiti della struttura, ma a tutta la popolazione, il servizio di Fisioterapia in regime non convenzionato con il SSN.

Sotto il profilo tributario la Fondazione è soggetta alle disposizioni di cui agli artt. 143 e segg. del TUIR, nonché alla normativa in materia di ONLUS di cui al D.Lgs. 460/97.

Il Codice del Terzo Settore contenuto nel D.Lgs. 117/2017 e successive modifiche rappresenta un'importante pietra miliare e opportunità a cui la Fondazione sta guardando con interesse ed impegno, mantenendo la continuità di attività svolta nell'ambito no-profit, di cui vanta ormai un secolo di storia.

La Fondazione ha provveduto ad adeguare il proprio Statuto, pur attendendo per la sua piena adozione il compimento della Riforma con l'emanazione dei decreti attuativi e l'istituzione del RUNTS.

L'Ente ha provveduto ad adempiere agli obblighi di pubblicità e trasparenza dettati dalla Riforma del Terzo Settore già introdotti dalla Legge.124/2017.



Per i redditi conseguiti al di fuori delle attività istituzionali o ad esse connesse valgono ai fini IRES le agevolazioni contenute nel D.P.R. 601/1973 art. 6 comma 1 e ai fini IRAP l'esenzione di cui all'art. 77 commi 1 e 2 L.R. 14/07/2003 n. 10.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 evidenzia un utile di esercizio di € 127.032.

Il risultato d'esercizio conseguito risulta inferiore rispetto a quello realizzato nel 2019 (€ 237.769) e a quello risultante dalle previsioni del budget 2020 (€ 148.626).

Ai fini di una attenta valutazione dell'andamento economico dell'attività della gestione caratteristica, nel prospetto che segue vengono evidenziati i risultati intermedi del conto economico, comparati con quelli dell'anno precedente. Il prospetto riclassifica il conto economico, esponendo i costi al netto di eventuali contributi erogati e riscontati negli esercizi.

	31/12/2019	31/12/2020	Diff. tra esercizi
PROVENTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI			
Rette	€ 1.896.286	€ 1.716.410	-€ 179.876
Contributi RSA e CDI	€ 1.129.673	€ 1.040.247	-€ 89.426
Misura 4 (Marginalità)	€ 19.795	€ 22.838	€ 3.043
Servizi fisioterapia	€ 2.150	€ 800	-€ 1.350
TOTALE	€ 3.047.903	€ 2.780.295	-€ 267.609
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE			
Acquisti beni	€ 161.024	€ 170.007	€ 8.983
Acquisto servizi e oneri gest.	€ 903.135	€ 868.224	-€ 34.911
Costo personale esterno	€ 503.270	€ 489.694	-€ 13.576
Costo personale dipendente	€ 1.265.277	€ 1.213.570	-€ 51.707
TOTALE PERSONALE	€ 1.768.547	€ 1.703.264	-€ 65.283
EBITDA	€ 215.198	€ 38.799	-€ 176.398
Ammortamenti	€ 52.826	€ 50.783	-€ 2.043
Accantonamenti	€ 7.271	€ 3.692	-€ 3.579
EBIT	€ 155.101	-€ 15.676	-€ 170.776
Imposte	€ 6.140	€ 6.175	€ 35
REDDITO OPERATIVO LORDO ATTIVITA' CARATTERISTICA	€ 148.961	-€ 21.851	-€ 170.812
PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' NON TIPICHE			
Proventi da raccolta fondi	€ 16.620	€ 39.671	€ 23.051
Altri proventi	€ 47.430	€ 107.619	€ 60.189
Saldo gestione finanziaria	-€ 234	€ 658	€ 892
Saldo gestione straordinaria	€ 24.994	€ 934	-€ 24.060
RISULTATO NETTO	€ 237.769	€ 127.032	-€ 110.739

Il reddito operativo della gestione caratteristica pari a € -21.851 registra un'inversione di segno rispetto al 2019 che risulta positivo per € 148.961. Gli effetti dell'emergenza pandemica COVID che ha caratterizzato l'intero esercizio 2020 e che permane anche nei primi mesi del 2021 ha comportato una contrazione dei ricavi (-€ 267.609 poco meno del 9%

rispetto al 2019) in parte assorbita dai contributi ricevuti in particolare quello dell'Amministrazione comunale di Castenedolo per lo stato di emergenza e dal contenimento dei costi (-176.398).

Grazie al contributo del Comune la Fondazione ha potuto per il 2020 mantenere ferme le rette degli ospiti, rimaste quelle deliberate nel 2019.

Nonostante, quindi, le difficoltà che la situazione emergenziale ha comportato e l'elevato grado di incertezza per le diverse misure assunte a livello centrale la Fondazione si è mossa sempre cercando di operare un'attenta programmazione dei costi ed una più accurata gestione e razionalizzazione del budget a disposizione.

Dall'analisi del prospetto sopra riportato risulta evidente che al risultato economico netto conseguito di € 127.032 ha concorso il risultato positivo generato dalla gestione non caratteristica per complessivi € 148.882, comprendente il saldo positivo dell'area accessoria (raccolta fondi € 39.671 e altri proventi € 107.619), di quella straordinaria (€ 934) e dell'area finanziaria (€ 658).

Rispetto al bilancio 2019, nel 2020 si registrano aumenti nei costi per acquisto di beni di € 8.983 mentre per i servizi e per il personale si ha una riduzione dei costi di € 34.911 per i primi e di € 65.283 per i secondi.

Contenuto e forma del bilancio

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020, in continuità con gli anni scorsi, viene redatto in conformità alle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" elaborate dall'Agenzia per le Onlus a seguito dell'art. 3 D.P.C.M. 21/03/2001 n. 329.

I documenti che compongono il bilancio di esercizio sono:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Rendiconto Gestionale;
- 4) Nota Integrativa;
- 5) Relazione di missione.

1. Stato Patrimoniale

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art. 2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che

contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit.

2. Conto Economico

Il Conto Economico è redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C., modificato dal D.L. 139/2015.

Esso rappresenta i costi ed i ricavi dell'attività della gestione, comprese le poste straordinarie secondo le indicazioni fornite dal nuovo documento OIC 12, ed i risultati intermedi.

3. Rendiconto Gestionale

Lo scopo fondamentale del **Rendiconto Gestionale** è quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'Ente nell'adempimento della missione istituzionale, di rappresentare il risultato gestionale di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi/ricavi e costi/oneri, per "aree gestionali", di competenza dell'esercizio, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

Nello schema di Rendiconto Gestionale si distinguono i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio.

4. Nota Integrativa

La nota integrativa è rappresentata dal presente documento.

5. Relazione di missione

La Relazione di missione costituisce il documento ove sono state esposte e commentate le attività svolte dalla Fondazione nell'esercizio in esame, oltreché le prospettive sociali. Essa, ad integrazioni degli altri documenti, fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'Ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

L'emergenza causata dal Covid.19, dichiarata pandemia dall'OMS ed a Voi già commentata quale evento rilevante successivo alla chiusura del precedente esercizio 2019, ha avuto effetti dirompenti a livello sanitario ed economico, sia in Italia che nel mondo.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 la Fondazione ha proseguito nell'adozione delle misure necessarie al contenimento del virus effettuando le spese, in particolare di sanificazione, necessarie allo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori e degli ospiti.

Non è mancato il ricorso agli ammortizzatori sociali (CIGS) per il contenimento dei costi. La Fondazione ha fruito, altresì, di misure di sostegno specifiche previste dalla legislazione

d'emergenza, quali il credito d'imposta per la sanificazione dei locali e l'acquisto di dispositivi DPI di € 7.979 ed il contributo comunale per € 37.450 destinati a fronteggiare le spese sostenute durante il periodo di emergenza: quest'ultimo contributo corrisponde al 70% dell'importo deliberato dal Comune di Castenedolo di complessivi € 53.500, il cui saldo viene determinato sulla base di documentata rendicontazione e del rispetto di specifiche condizioni.

Principi e criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto seguendo le richiamate "Linee Guida" dell'Agenzia per le Onlus e, ove compatibili e per quanto applicabili, i principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, integrati dai principi contabili emanati dal Financial Accounting Standard Board (SFAS n. 116 e n. 117), specificamente previsti per le organizzazioni senza scopo di lucro. Sempre in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende Non Profit al Bilancio si sono applicati i criteri di valutazione specifici per gli enti non profit per le più importanti poste di bilancio, come patrimonio netto e immobilizzazioni, rinviando, per le altre poste ai criteri di valutazione ex art. 2426 C.C..

Sono adottati i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio è stato controllato dal Revisore dei Conti, conformemente a quanto stabilito dallo Statuto dell'Ente. Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nei limiti del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'Ente, risulta essere un costo indetraibile). Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore dei Conti, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.



Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nei limiti del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'Ente, risulta essere un costo indetraibile), dei costi indiretti inerenti la produzione interna. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso le immobilizzazioni derivino da liberalità e/o contributi in natura (lasciti testamentari, donazioni, ecc.) la loro rilevazione avviene a valore catastale, in caso di beni immobili, ovvero a valore normale, in caso di beni mobili.

Nel caso la Fondazione abbia ricevuto contributi a fronte di acquisti di beni materiali, se contabilizzati a riduzione del costo dell'immobilizzazione, sono indicati nelle movimentazioni delle immobilizzazioni il costo, al lordo del contributo, e il contributo.

Sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento per ciascuna categoria di bene: esse rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici e sono confermate dalle realtà aziendali e parametricate ai giorni di effettivo possesso, in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Descrizione	Aliquota
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature sanitarie-tecniche-specifiche	12,50%
Descrizione	Aliquota
Attrezzatura varia	25%
Altri beni	
Mobili ed arredi	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli	25%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da fondi comuni di investimento, sono iscritte secondo il costo effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo (prodotti per l'igiene personale degli ospiti ed ambientale, generi alimentari) e di prodotti di farmacia (medicinali) sono iscritte al minor valore

tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

In particolare le materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate applicando il metodo FIFO.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti in base al principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Valori in valuta

Non sono presenti attività o le passività in valuta.

Oneri e proventi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Oneri (Rendiconto della gestione)

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'Ente, nel periodo di riferimento, per lo

svolgimento delle proprie attività caratteristiche. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Proventi (Rendiconto della gestione)

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche, da raccolta fondi, da proventi e ricavi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite dai diritti di utilizzazione di software, sono pari ad € 45 (€ 558 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Variazione
Software	558	-	513	45 -	513
Totale	558	-	513	45 -	513

I decrementi di € 513 rappresentano la quota di ammortamento dell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.727.417 (€ 1.808.403 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo Iniziale	F.do amm.to iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Altre variazioni	Saldo finale
Terreni	243.840	-	-	-	-	-	243.840
Area edificabile	530.000	-530.000	-	-	-	-	-
Fabbricati	5.207.900	-3.825.464	-	-	-63.611	-	1.318.825
Costruzioni leggere	7.320	-1.801	2.530	-	-785	-	7.264
Impianti generici	144.770	-41.477	-	-	-11.582	-	91.711
Altri beni	836.679	-763.364	13.880	-	-21.418	-	65.777
Immob. In corso	-	-	-	-	-	-	-
Totale	6.970.508	-5.162.106	16.410	-	-97.395	0	1.727.417

La variazione in aumento più rilevante si registra nella voce "Altri beni" per un valore di € 13.880.

Si segnala che nel corso dell'esercizio è avvenuta una variazione catastale per un

frazionamento di un terreno che è stato poi ceduto al Comune di Castenedolo con atto a rogito notaio Camilla Barzellotti in data 10.08.2020. La voce non risulta movimentata in quanto trattasi di piccola porzione di terreno adibita a spazio per cabina elettrica.

La voce "Altri beni", con valore netto contabile al 31.12.2020 pari a € 65.777, è così composta:

Altri beni	Saldo Iniziale	F.do amm.to iniziale	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Altre variazioni	Saldo finale
Attrezzature	406.466	366.510	8.105	-	12.980		35.081
Mobili e arredi	340.880	311.175	5.625	-	6.860	-	28.470
Macch. ufficio ord.	4.910	4.910	-	-	-	-	-
Macch. uff. elettron.	34.768	31.114	150		1.578	-	2.226
Automezzi	49.655	49.655	-	-	-	-	-
Totale	836.679	763.364	13.880	-	21.418	-	65.777

Scorporo dell'area sottostante ai fabbricati

In base a quanto previsto dal principio contabile OIC 16 in materia di immobilizzazioni materiali, si è provveduto nel bilancio chiuso al 31.12.2014 a scorporare dal fabbricato il valore dell'area ad esso sottostante, pari ad € 530.000, sulla base di perizie di stima effettuate in occasione della trasformazione dell'Ente da IPAB a Fondazione. Dalla nota integrativa al bilancio 2004 si rileva che i beni utilizzati per l'attività istituzionale, tra cui l'area, sono stati considerati interamente ammortizzati, in quanto il loro costo, sulla base dei principi di contabilità finanziaria fino ad allora adottata, era già stato speso negli esercizi precedenti. Nell'esercizio 2014, si è ritenuto corretto, in osservanza del nuovo OIC 16, modificare tale criterio, riqualificando la quota di fondo ammortamento riferibile all'area, come *Fondo di ripristino ambientale* di pari importo, ritenuto congruo a rappresentare i costi che ipoteticamente si sosterebbero nella più che remota ipotesi di demolizione e successiva bonifica dell'area al fine di renderla disponibile per un diverso utilizzo. Si segnala che tale cambiamento di principio contabile non ha avuto alcun impatto sui saldi di bilancio riferiti alle immobilizzazioni, al patrimonio netto, né tantomeno sul risultato dell'esercizio 2014 né degli anni successivi.

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 449.642 (€ 449.642 nel precedente esercizio).

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati nuovi investimenti finanziari, restando quindi invariata tale voce costituita da fondi comuni di investimento.

Altri titoli	Saldo iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Saldo finale
Titoli immobilizzati	449.642	-	-	449.642
Totale	449.642	-	-	449.642

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze, costituite principalmente da materiali di consumo (prodotti per igiene personale ed ambientale) da farmaci e parafarmaci normalmente impiegati nell'attività di assistenza, sono pari a € 32.390 (€ 16.784 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione +/-
Materie Prime Sussidiarie e di consumo	16.784	32.390	15.606
Totale	16.784	32.390	15.606

Attivo circolante - Crediti

I crediti verso clienti privati (rette) compresi nell'attivo circolante sono esposti, al netto del fondo svalutazione crediti di € 32.454, per € 179.048 (€ 214.429 nel precedente esercizio).

I crediti tributari comprendono il "Credito imposta sanificazione" di € 7.979 e il "Credito per imposta Credito Imposta sostitutiva rivalutazione TFR" di € 100.

I crediti verso altri comprendono i "Crediti diversi" di € 11.700 includenti il "Credito per incentivo termico" di € 9.936 ed il "Credito per rimborso Inail per infortuni" di € 1.764 ed La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Crediti	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
vs. clienti entro es. succ.	211.502	- 32.454	179.048
Crediti tributari	8.079	-	8.079
Crediti verso altri	11.803	-	11.803
Totale	231.384	- 32.454	198.930

Il fondo rischi su crediti è stato iscritto per tener conto del rischio di inesigibilità per situazioni di criticità dovute ad inadempienze nei pagamenti delle rette da parte di alcuni ospiti, verificatisi nel corso dell'esercizio, in relazione alle quali l'Ente sta operando per il loro recupero.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza:

Crediti	Entro l'esercizio succ.	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
Vs. clienti entro es. succ.	211.502	-	-	211.502
Crediti tributari	8.079	-	-	8.079
Crediti verso altri	11.803	-	-	11.803
Totale	231.384	-	-	231.384

Crediti - Ripartizione per area geografica

I crediti sono maturati integralmente nel territorio dello stato italiano.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad € 921.281 (€ 599.179 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione +/-
Banche c/c attivi	596.536	919.102	322.566
Denaro e valori in cassa	2.643	2.179	- 464
Totale	599.179	921.281	322.102

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 24.215 (€ 23.731 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione +/-
Ratei attivi	88	-	- 88
Risconti attivi	23.643	24.215	572
Totale	23.731	24.215	484

Misurano proventi ed oneri, la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Tutti i ratei e risconti sono riferibili all'attività istituzionale.

I risconti attivi riguardano principalmente i premi assicurativi ed i canoni per contratti di assistenza/manutenzione continuativi.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.528.864 (€ 1.401.832 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Patrimonio netto	Saldo iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Saldo finale
I - 1) Risultato gestionale dell'esercizio in corso	237.769	127.032	237.769	127.032
I - 2) Riserva disponibile	555.164	237.769	-	792.933
I - 4) Riserva arrotr. Euro	-	-	-	-
II - Fondo di dotazione dell'ente	300.508	-	-	300.508
III - 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	308.391	-	-	308.391
Totale	1.401.832	364.801	237.769	1.528.864

Riserva disponibile

Si compone degli avanzi degli anni precedenti.

Fondo di dotazione dell'Ente

Ammonta al 31.12.2020 ad € 300.508. Tale fondo è iscritto al valore nominale e rappresenta quanto conferito in fase di costituzione.

Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali

Ammonta al 31.12.2020 ad € 308.391. Esso rappresenta l'avanzo generato nell'esercizio 2018 vincolato, come da delibera dell'organo amministrativo, alla realizzazione di investimenti strutturali.

Fondi per rischi ed oneri

Come per il precedente esercizio non risultano iscritti tra le passività fondi per rischi ed oneri.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 591.268 (€ 556.077 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Saldo finale
Fondo TFR	555.873	65.201	29.806	591.268

Fondo previdenza complementare	204	331	535	-
Totale	556.077	65.532	30.341	591.268

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 519.777 (€ 438.972 nel precedente esercizio).

Le principali voci sono i "Debiti v/fornitori" di € 332.318 e "Altri debiti" di € 113.197 comprendente il debito verso il personale dipendente di € 108.513, il debito per cauzioni varie di € 1.323, altri debiti di € 2.571 e debiti verso ospiti di € 790.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione +/-
4) acconti	3.770	1.649	- 2.121
5) debiti verso fornitori	299.514	332.318	32.804
6) debiti tributari	17.955	15.622	- 2.333
7) debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	57.007	56.991	- 16
8) altri debiti	60.726	113.197	52.471
Totale	438.972	519.777	80.805

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

Descrizione	Entro l'esercizio succ.	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
4) acconti	1.649			1.649
5) debiti verso fornitori	332.318			332.318
6) debiti tributari	15.622			15.622
7) debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	56.991			56.991
8) altri debiti	113.197			113.197
Totale	519.777			519.777

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti - Ripartizione per area geografica

I debiti sono tutti afferenti a rapporti maturati nel territorio dello Stato Italiano.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 714.083 (€ 750.074 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione +/-
Ratei passivi	1.866	1.285	- 581
Risconti passivi	748.208	712.798	- 35.410
Totale	750.074	714.083	- 35.991

Data la rilevanza della voce, si fornisce il dettaglio dei risconti passivi :

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Saldo finale
Affitto fondo stazione telefonia	674	674	674	674
Contributo erogato per immobile/arredi (pluriennale)	695.485	-	36.364	659.121
Contributo erogato dal Comune di Castenedolo destinato all'acquisto dei letti elettrici (pluriennale)	4.790	-	4.788	2
Contributo erogato dal Comune di Castenedolo e destinato a rinnovo impianti e attrezzature Risconto (pluriennale)	15.945	-	2.089	13.856
Contributo fondazione Scaroni acquisto defibrillatori + teche (pluriennale)	1.513	-	345	1.168
Contributo fondazione Scaroni acquisto impianto legionella/bollitore/termostato	8.773		800	7.973
Contributo fondazione Scaroni acquisto impianto legionella/bollitore/termostato	7.267		663	6.604
Contributo GSE acquisto caldaia	13.761		1.325	12.436
Liberalità gruppo Polifemo per acquisto arredi		5.220	312	4.908
Liberalità gruppo Polifemo, Pini e Centro Oasi per acquisto attrezzature		6.840	785	6.055
Totale	748.208	12.734	48.145	712.797

Quanto ai contributi richiamati:

- il Comune di Castenedolo aveva erogato alla Fondazione un contributo di € 1.200.000 per i lavori di ristrutturazione, il cui importo complessivo è ammontato ad € 1.607.461,86.

Applicando la tecnica contabile dei risconti passivi pluriennali, la Fondazione ogni anno, per 33

anni (durata del piano di ammortamento del fabbricato) a partire dal completamento dei lavori ha iscritto a conto economico tra i ricavi la somma di € 36.363,63, quale quota di competenza di liberalità erogata dal Comune e tra i costi, invece, la quota annuale di ammortamento di euro 48.223,86 determinata sull'importo della spesa complessiva (€1.607.461,86).

Nel corso dell'esercizio 2017 il Consiglio ha deliberato lo svincolo del residuo ultimo importo pari alla differenza tra la quota di liberalità e la quota di ammortamento dell'immobile.

- un contributo economico straordinario assegnato nel 2010 dal Comune di Castenedolo di € 100.000 utilizzato per l'acquisto di attrezzature sanitarie eseguite nel 2012 (€ 73.883) e nel 2015 (€ 26.117). Nel 2020 la quota di contributo di competenza dell'esercizio imputata a conto economico pari rispettivamente ad € 4.788 e € 2.089 per un totale complessivo di € 6.877 ha ridotto del corrispondente importo il risconto passivo riportando un saldo complessivo al 31.12.2020 di € 13.856;
- un contributo economico ricevuto nel 2016 dalla Fondazione Scaroni di € 3.800 destinato per € 1.043 alla formazione del personale e per € 2.757 all'acquisto di 2 defibrillatori e 2 teche. Nel 2020 la quota di contributo di competenza dell'esercizio imputata a conto economico di € 345 ha ridotto del corrispondente importo il risconto passivo riportando un saldo complessivo al 31.12.2020 di € 1.168
- un contributo economico ricevuto nel 2018 dalla Fondazione Scaroni di € 10.000 destinato a sostenere un investimento complessivo di € 18.284 per l'acquisto due impianti per la produzione di acqua calda per la prevenzione della legionella. Nel 2020 la quota di contributo di competenza dell'esercizio, rapportata in percentuale sull'investimento, imputata a conto economico di € 800, ha ridotto del corrispondente importo il risconto passivo riportando un saldo complessivo al 31.12.2020 di € 7.973
- un contributo economico ricevuto nel 2019 dalla Fondazione Scaroni di € 10.000 destinato a sostenere per € 7.930 l'investimento dell'anno precedente di € 18.284 e l'acquisto di termostati e per € 2.070 in oblazione. Nel 2020 la quota di contributo di competenza dell'esercizio, imputata a conto economico di € 663, ha ridotto del corrispondente importo il risconto passivo riportando un saldo complessivo al 31.12.2020 di € 6.604
- nel 2019, in relazione all'acquisizione nel 2017 di una nuova caldaia, è stato riconosciuto all'Ente un contributo incentivante GSE di € 16.560, incassato parzialmente. Nel 2020 la quota di contributo di competenza dell'esercizio imputata a conto economico di € 1.325 ha ridotto del corrispondente importo il risconto passivo riportando un saldo complessivo al 31.12.2020 di € 12.436
- nel corso dell'esercizio 2020 è stato erogato dal gruppo Polifemo, Pini e Centro Oasi un contributo di complessivi € 17.093 destinato all'acquisto di attrezzatura sanitaria, varia, tecnica e mobili ed arredi di complessivi € 12.060, destinando € 5.033 ad oblazione. Nel 2020 la quota di contributo di competenza dell'esercizio imputata a conto economico di complessivi € 1.097 ha

ridotto del corrispondente importo il risconto passivo riportando un saldo complessivo al 31.12.2020 di € 10.963.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in essere garanzie o impegni a carico della Fondazione.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

Oneri, proventi e ricavi da attività tipiche

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto riguardano l'attività propria della Fondazione; si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'Ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

Oneri da attività tipiche

Gli oneri da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 2.847.869 (€ 2.908.353 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono le informazioni espone nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Acquisto di beni	161.024	170.007	8.983
Beni per attività di assistenza	137.813	170.513	32.700
Altri beni	21.233	15.100	- 6.133
Variazione rimanenze	1.979	- 15.606	- 17.585
Servizi	1.503.522	1.483.906	- 19.616
Medici	46.549	41.705	- 4.844
Fisioterapia	60.248	55.248	- 5.000
Consulenza psicologo	9.427	1.172	- 8.255
Costo ASA/OSS pers. Esterno	115.515	116.763	1.248
Costo infermieri esterni	249.469	248.382	- 1.086

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Parrucchiere e callista	19.010	12.108	- 6.902
Servizio religioso	1.500	1.500	-
Costo pasti	255.705	245.965	- 9.740
Servizio lavanderia	89.977	93.142	3.165
Servizio Pulizie	104.072	102.574	- 1.497
Servizio Animazione	55.445	52.553	- 2.892
Servizio smaltimenti rifiuti	2.070	5.739	3.669
Spese soggiorno ospiti	-	-	-
Servizio RSA aperta	263.930	281.663	17.733
Viaggi	107	-	- 107
Carburante	242	582	340
Manutenzione automezzi	449	972	523
Energia elettrica	64.305	50.677	- 13.628
Gas	49.265	36.274	- 12.991
Acqua	22.535	25.411	2.877
Abbonamenti	845	453	- 392
Manutenzioni	67.733	85.373	17.639
Assicurazioni	21.804	21.241	- 563
Costi per il lavoro interinale	3.319	4.405	1.087
Personale	1.135.239	1.093.934	- 41.305
Salari e stipendi	764.169	734.443	- 29.726
Produttività su salari	55.049	54.739	- 310
Oneri sociali	235.647	222.881	- 12.766
Trattamento di fine rapporto	60.119	59.220	- 899
Costo del personale interinale	18.743	22.018	3.275
Altri oneri	1.512	634	- 878
Ammortamenti e accantonamenti	108.306	100.022	- 8.284
Ammortamenti	101.035	96.330	- 4.705
Accantonamento rischi su crediti	7.271	3.692	- 3.579
Accantonamento per contenzioso civile	-	-	-

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Oneri diversi di gestione	262	-	262
Totale	2.908.353	2.847.869	- 60.484

Gli oneri riconducibili alle attività tipiche della Fondazione registrano nel bilancio 2020 una diminuzione di € 60.484 rispetto all'anno precedente.

In particolare i costi per servizi passano da € 1.503.522 al 31.12.2019 ad € 1.483.906 al 31.12.2020 con una diminuzione di € 19.616.

Risultano inoltre diminuite rispetto al 2019 le spese del personale (€ 41.305), gli ammortamenti e accantonamenti (€ 8.284).

La flessione dei costi è l'effetto delle misure restrittive adottate per la pandemia Covid che hanno comportato la sospensione per diversi periodi e durate di ingressi di nuovi ospiti nella struttura e dei servizi del Centro Diurno.

Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 3.123.138 (€ 3.367.340 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono le informazioni riassunte nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Rette da ricovero	1.896.286	1.716.410	- 179.876
Contributi ATS	1.413.398	1.344.748	- 68.650
Altri proventi e ricavi:	57.656	61.980	4.324
Quota annuale contributo comunale destinato a costruzione immobile	36.364	36.364	-
Contributo per rinnovo impianti generici	1.325	1.325	-
Quota annuale liberalità per acquisto attrezzature sanitarie	9.235	5.885	- 3.350
Quota annuale liberalità per rinnovo impianti	3.552	3.552	-
Indennizzi assicurativi	7.181	1.530	- 5.651
Rimborso inail x infortuni	-	13.324	13.324
Totale	3.367.340	3.123.138	- 244.202

Rispetto al 2019 i ricavi da attività tipiche 2020 sono diminuiti di € 244.202; la diminuzione riguarda:

- rette da ricovero incassate - € 179.876;
- contributi ATS incassati - € 68.650.

I contributi ATS comprendono il servizio di Centro diurno per € 106.313 diminuito rispetto al 2019

(€ 115.449) di € 9.136 e Misura 4 la cui marginalità è aumentata rispetto all'anno precedente di € 3.042 come da tabella sottostante:

Misura 4	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Contributi ATS misura 4	283.725	304.501	20.776
Costi cooperativa per servizio RSA aperta	- 263.930	- 281.663	- 17.733
Totale	19.795	22.838	3.042

Il conguaglio dei contributi regionali per RSA e CDI per l'anno 2020 dovuto ad una eccedenza tra la rendicontazione finale ed il budget non è stato ad oggi ancora definito e liquidato dalla Regione Lombardia. Pertanto, nel rispetto del principio di prudenza si è ritenuto non contabilizzare a conto economico tale componente positivo di reddito, in quanto sussisteva il requisito della certezza ma non quello di obiettiva determinabilità.

L'incremento della voce altri proventi e ricavi riguarda un rimborso Inail per infortuni di €13.324.

Oneri promozionali e di raccolta fondi e proventi da raccolta fondi

Tali oneri e proventi si riferiscono ad attività promosse dall'Ente nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

Oneri promozionali e di raccolta fondi

Gli oneri promozionali e di raccolta fondi sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 5.480 (€ 10.355 nel precedente esercizio).

Trattasi di costi e spese per acquisto di beni e servizi volti a promuovere l'immagine dell'Ente all'interno del territorio in cui esso opera, al fine di creare i presupposti per una efficace attività di raccolta.

Proventi da raccolta fondi

I proventi raccolta fondi sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 58.375 (€ 25.872 nel precedente esercizio).

Essi sono costituiti da:

- contributi e liberalità provenienti per lo più da privati benefattori a sostegno dell'attività dell'Ente per € 25.121,
- contributi 5 per mille IRPEF derivanti dalle preferenze espresse dai contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi per € 18.704;
- fondi emergenza Covid per € 14.550

Oneri, proventi e ricavi da attività accessorie

Gli oneri, i proventi ed i ricavi in oggetto fanno riferimento ad attività diverse da quella istituzionale, ma complementari rispetto alla stessa, in quanto in grado di garantire all'Ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

Oneri da attività accessorie

Come nell'esercizio precedente, non risultano iscritti nel rendiconto gestionale oneri da attività accessorie.

Proventi e ricavi da attività accessorie

I proventi e ricavi da attività accessorie sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 74.860 (€ 33.147 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Introiti diversi	22.652	20.177	- 2.475
Affitto fondo stazione di telefonia	8.000	8.000	-
Introiti servizio fisioterapia esterni	2.150	800	- 1.350
Rimborso spese da terzi	-	109	109
Contributi diversi	345	45.774	45.429
Totale	33.147	74.860	41.713

Rispetto al 2019 si registra un incremento di tale voce per € 41.713 dovuta all'incremento dei "Contributi diversi" comprendenti i contributi erogati per l'emergenza Covid dal Comune di Castenedolo per € 37.450 ed il credito per la sanificazione per € 7.979.

Oneri e proventi finanziari e patrimoniali

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di Istituto.

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 3 (€ 1 nel precedente esercizio).

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari e patrimoniali sono iscritti per complessivi € 907 (€ 796 nel precedente

esercizio) che ricomprendono gli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio sul conto corrente bancario ordinario.

Le immobilizzazioni finanziarie comprendenti fondi di investimento gestiti dall'intermediario Allianz Bank sono valutati in base ai costi effettivamente sostenuti per la loro acquisizione. Nel corso del 2020 non sono stati effettuati nuovi investimenti, confermando il valore di carico di € 449.642 al 31.12.2020.

Le immobilizzazioni finanziarie comprendenti fondi di investimento (Sicav e Fondi) gestiti dall'intermediario Allianz Bank sono valutati in base ai costi effettivamente sostenuti per la loro acquisizione.

Al 31.12.2020 la quotazione di tali strumenti finanziari si attesta ad € 483.778, registrando quindi una plusvalenza latente di € 34.136, che non viene espressa in bilancio, in quanto non realizzata.

Oneri e proventi straordinari

Si tratta di oneri e proventi riguardanti le attività straordinarie strumentali all'attività dell'Istituto. Essi sono evidenziati separatamente all'interno del rendiconto gestionale, mentre nel conto economico redatto in conformità alle disposizioni dell'articolo 2425 C.C., come modificato dal 139/2015, sono stati riclassificati all'interno della voce A5) altri ricavi e proventi e B14) Oneri diversi di gestione.

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 7.778 (€ 5.091 nel precedente esercizio) e sono riconducibili principalmente a sopravvenienze passive varie e di importi ridotti.

Proventi straordinari

I proventi straordinari sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 8.712 (€ 30.347 nel precedente esercizio) e sono riconducibili principalmente a sopravvenienze attive per recupero di crediti in sofferenza, oggetto di precedente svalutazione (€ 8.392) e a plusvalenze patrimoniali (€ 320) corrispondente all'incasso della vendita della porzione di terreno.

Oneri e proventi di supporto generale

Gli oneri di supporto generale sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 277.841 (€ 296.117 nel precedente esercizio). Tali oneri si riferiscono all'attività di direzione e di conduzione dell'azienda che garantisce il permanere delle condizioni organizzative standard che ne determinano il divenire.

In merito alla loro composizione si forniscono le informazioni riassunte nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Costi per servizi	134.154	123.661	-10.493
Spese telefoniche e fax	4.214	4.404	190
Spese postali	466	359	- 107
Consulenza legale e notarile	1.532	260	- 1.272
Consulenza fiscale e contabile	9.118	8.910	- 208
Consulenza del lavoro	17.052	18.969	1.917
Consulenza sicurezza	4.880	4.880	0
Consulenza tecnica	9.409	-	- 9.409
Consulenza informatica	13.511	14.610	1.099
Medico del lavoro	2.480	752	- 1.728
Spese amministrative generali	2.198	2.513	315
Spese varie documentate	1.330	82	- 1.248
Vigilanza notturna	2.196	2.342	146
Altri servizi	1.807	2.212	405
Revisione dei conti	9.153	8.882	- 271
Compenso ODV	1.770	1.770	-
Compenso DPO	1.400	1.708	308
Spese bancarie	1.210	256	- 955
Compenso Direttore Generale	50.428	50.752	324
Godimento beni di terzi	4.773	4.773	- 0
Noleggio macchine d'ufficio	4.773	4.773	- 0
Personale	148.783	141.653	- 7.130
Salari e stipendi	107.302	102.270	- 5.032
Produttività impiegati	3.034	2.881	- 153
Oneri sociali	29.960	27.577	- 2.383
Assistenza sanitaria integrativa	2.412	2.613	201
Trattamento di fine rapporto	6.075	6.313	238
Ammortamenti	2.267	1.578	- 689
Altri oneri	6.140	6.175	35

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione +/-
Tassa sui rifiuti	2.945	2.946	1
Altre imposte e tasse	35	22	- 13
IMU	582	629	47
IRES	2.578	2.578	-
Totale	296.117	277.841	- 18.276

Rispetto al 2019 si registra una diminuzione di complessivi € 18.276, rappresentata principalmente dai minori costi per servizi di € 10.493 individuati nell'assenza di spese per consulenza tecnica, costi per il personale per € 7.130 per dimissioni di due dipendenti e dagli ammortamenti per € 689.

Revisione dei conti, servizi Privacy e servizi di assistenza

Nella tabella successiva si forniscono informazioni riguardo al costo sostenuto per la revisione dei conti, i servizi Privacy ed i servizi di assistenza giuridica, amministrativa, contabile e fiscale prestati da persone fisiche o giuridiche, già ricompresi nella soprastante tabella.

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Revisione dei conti	9.153	8.882
Consulenza legale	1.532	260
Servizi di assistenza amministrativa	26.170	27.880
Compenso ODV	1.770	1.770
Compenso DPO	1.400	1.708
Totale	40.025	40.500

Altre Informazioni

Composizione del personale dipendente

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

Categorie	31/12/2019			31/12/2020			Variazioni		
Categorie	Tempo Pieno	Tempo Parziale	Totale	Tempo Pieno	Tempo Parziale	Totale	Tempo Pieno	Tempo Parziale	Totale
Operatori ASA/OSS	29	7	36	27	7	34	-2	-	-2
Infermieri	1	1	2	1	1	2	-	-	-
Operai	1	2	3	1	1	2	-	-1	-1

Categorie	31/12/2019			31/12/2020			Variazioni		
	1	3	4	2	1	3	+1	-2	-1
Impiegati	1	3	4	2	1	3	+1	-2	-1
Quadri	1	-	1	1	-	1	-	-	-
Totale	33	13	46	32	10	42	-1	-3	-4

Lavoro volontario

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i volontari: la Fondazione si avvale del lavoro volontario prestato dall'associazione "Gruppo Polifemo", meglio nota come "i volontari della Casa Albergo", la quale svolge una pluralità di prestazioni a favore dell'Ente. Tra queste, il servizio di trasporto e accompagnamento degli ospiti per visite mediche o terapie, l'organizzazione e la gestione di attività ludico-ricreative, il supporto all'attività di animazione e l'assistenza per lo spostamento degli ospiti all'interno dei locali della RSA. Essa contribuisce inoltre a sostenere economicamente la Fondazione attraverso il versamento ricorrente di elargizioni provenienti da raccolte fondi autonomamente organizzate.

Compensi agli organi di indirizzo

Per espressa previsione statutaria non vengono riconosciuti compensi a favore dell'organo amministrativo.

Contratti stipulati con la pubblica amministrazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i contatti stipulati con la pubblica amministrazione, con specifica indicazione dell'amministrazione contraente, della durata, dell'oggetto e dell'importo:

Descrizione	Amministrazione contraente	Durata	Importo
Residenza sanitario assistenziale per anziani (RSA)	ATS di Brescia	01/01/2020 - 31/12/2020	€ 933.934,00
Centro diurno integrato per anziani (CDI)	ATS di Brescia	01/01/2020 - 31/12/2020	€ 106.313,00
Misura 4 - servizio di RSA aperta	ATS di Brescia	01/01/2020 - 31/12/2020	€ 304.501,00

Sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o di servizi in favore di altri enti

Non sono state erogate sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o di servizi in favore di altri enti durante l'esercizio.

Transazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere transazione con parti definibili come "correlate".

Lasciti senza contabilizzazione

Al termine dell'esercizio non si ha notizia di lasciti riguardo ai quali l'Ente abbia ricevuto notifica ufficiale.

Beni immobili utilizzati a titolo gratuito

Non vengono utilizzati beni immobili a titolo gratuito per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali.

Beni ricevuti a titolo gratuito per successiva distribuzione o per successiva vendita in contanti

Non sono stati ricevuti beni a titolo gratuito per successiva distribuzione o per successiva vendita in contanti.

Immobilizzazioni materiali non esposte nello Stato Patrimoniale

Non sono presenti immobilizzazioni materiali oltre a quelle esposte nello Stato Patrimoniale.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

L'Ente non è tenuto alla redazione del Bilancio Consolidato.

Rendiconto dei finanziamenti pubblici percepiti Legge n. 124/2017

Ai sensi dell'art. 1 commi 125-129, Legge 124/2017, si evidenziano le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni, società da loro controllate e/o partecipate pubblicate sul sito internet della Fondazione nelle modalità e nei termini di Legge.

DATA INCASSO	SOMMA INCASSATA	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE
anno 2020	287.879	ATS BRESCIA	CONTRIBUTO REGIONALE RSA APERTA
anno 2020	988.868	ATS BRESCIA	CONTRIBUTO REGIONALE RSA
anno 2020	112.082	ATS BRESCIA	CONTRIBUTO REGIONALE CDI
anno 2020	1.666	COMUNE DI CAPRIANO	INTEGRAZIONE RETTE UTENTI RSA
anno 2020	11.440	COMUNE DI MONTIRONE	INTEGRAZIONE RETTE UTENTI RSA
anno 2020	1.625	COMUNE DI SAN ZENO	INTEGRAZIONE RETTE UTENTI RSA
anno 2020	9.119	AGENZIA DELLE ENTRATE	5 PER MILLE 2018
anno 2020	9.585	AGENZIA DELLE ENTRATE	5 per MILLE 2019
anno 2020	37.450	COMUNE DI CASTENEDOLO	CONTRIBUTO ECONOMICO STRAORDINARIO
Totale	1.459.714		

La pandemia ha duramente colpito le attività di diversi settori economici ed in particolar modo del settore nel quale opera la Fondazione. La sospensione del normale esercizio delle attività socio-assistenziali e le limitazioni imposte dalla normativa, Regionale e Statale, hanno comportato il blocco degli ingressi e non hanno consentito il regolare "avvicendamento" di nuovi ospiti, con conseguente mancato incasso di rette e di contributi pubblici.

La pandemia ad oggi persiste intensa e nonostante la campagna vaccinale in atto è arduo fare previsioni su quali saranno gli effetti complessivi della situazione di emergenza sulle attività della Fondazione ed in genere su tutte le attività economiche ed aziendali. Gli effetti negativi potrebbero essere in parte essere mitigati dagli aiuti economici che dovrebbero essere messi a disposizione nei mesi a venire; occorre rilevare che ad oggi le azioni di sostegno messe in atto dalle autorità governative tese al ristoro delle perdite per la generalità dei settori economici si sono rilevate insufficienti.

Si specifica che la Fondazione è fortemente capitalizzata avendo un Patrimonio Netto, vincolato e non, al 31.12.2020 di € 1.528.864.

L'effetto negativo di tali circostanze è oggetto di particolare attenzione e di costante monitoraggio da parte dell'Amministrazione al fine di fronteggiare le eventuali carenze di risorse finanziarie.

Si può ritenere che non vi siano rischi di continuità aziendale per effetto della pandemia causata dal COVID-19, pur con il rischio di possibili situazioni di squilibrio finanziario.

Nota integrativa, parte finale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile di esercizio di € 127.031,77.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio. Le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili dell'Ente tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Castenedolo, 20 aprile 2021


Il Presidente
Grechi Cristiano

