

FONDAZIONE COLTURI VILLA DEI PINI ONLUS

Sede legale: 25069 Villa Carcina Via Tito Speri, 50
Iscritta nel registro regionale delle persona giuridiche al n.2023 in data 01.05.2004
Codice Fiscale 83001330170
Partita IVA 00725020986

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Premessa

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 e sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile integrate dai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità ed è stato redatto in unità di euro.

La Fondazione è un ente con personalità giuridica, disciplinato ai sensi degli artt. 14 e seguenti del Codice Civile. Non è quindi una società di capitali ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e seguenti del Codice Civile e pertanto varie richieste di informazioni stabilite per la Nota Integrativa non sono applicabili.

La Fondazione gestisce i seguenti servizi:

- Residenza sanitario assistenziale autorizzata per numero 80 posti letto
- Centro diurno integrato autorizzato per numero 15 utenti
- RSA aperta in adesione alla sperimentazione proposta da Regione Lombardia
- alloggi sociali per numero 4 utenti

Premessa

L'annualità trascorsa è stata contraddistinta da un fenomeno pandemico di interesse mondiale che ha impattato su tutti i settori economici e in particolar modo su quello socio sanitario, coinvolto da subito negli effetti devastanti del fenomeno virale che ha colpito in particolar modo la popolazione anziana, target cui si rivolgono i nostri servizi.

Le disposizioni normative che si sono susseguite hanno avuto ricadute in termini logistico-organizzativi ed economico finanziari in particolare per quanto concerne:

- il blocco di nuovi ingressi
- l'obbligo del distanziamento
- la chiusura dei servizi semi residenziali
- il rallentamento dei servizi domiciliari
- l'applicazione del contact tracing

Tali disposizioni hanno impattato notevolmente sul decremento dei ricavi cui si è aggiunto un incremento considerevole di costi in particolare per quanto concerne i dispositivi di protezione, l'ossigenoterapia e del personale stante la necessità di incrementare le ore di assistenza per fronteggiare le necessità clinico assistenziale determinate dai focolai interni.

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 desideriamo illustrarne i criteri di formazione e di valutazione, che rimangono gli stessi adottati nella stesura dei precedenti bilanci non avendo la Fondazione optato per alcuna delle misure

Agevolazioni fiscali

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di Onlus, previste dall'art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lettera i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche fino al limite di euro 2.065,83; per i titolari di reddito d'impresa tali erogazioni sono deducibili fino a euro 2.065,83 o al 2% del reddito dichiarato (art. 100, lett. G DPR 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di Onlus siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato e, comunque, nella misura massima di euro 70.000 annui. Il comma 337 art. 1 della legge finanziaria 2006 prevede la possibilità per le Onlus iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

Da precisare che con la Riforma del Terzo Settore, tradotta ad oggi in 4 decreti legislativi, ed entrata in vigore il 2 agosto 2017 con la pubblicazione del Codice del Terzo Settore (D.L. 117/2017), è stabilita in via transitoria, a partire dal 1 gennaio 2018 e fino all'entrata in vigore del titolo X l'applicazione di alcune disposizioni, in particolare:

- il social bonus (art. 81 del C.T.S.)
- imposte indirette (art. 82 del C.T.S.)
- detrazioni e deduzioni per erogazioni liberali (art. 83 del C.T.S.)

- esenzione IRES per i redditi degli immobili di Onlus e PS destinati in via esclusiva allo svolgimento di attività non commerciali (art. 84 co. 2 e art. 85 co. 7 del C.T.S.).

a ciò si aggiunge l'interpretazione autentica dei due commi di cui sopra ad opera dell'art. 5 sexies del D.L. 148/2017 in base al quale le disposizioni di carattere fiscale vigenti prima della entrata in vigore dello stesso Codice continueranno a trovare applicazione, senza soluzione di continuità, fino a quando non saranno applicabili le nuove disposizioni fiscali previste dal Codice medesimo.

Destinazione del contributo 5 per mille

Alla data di chiusura del bilancio la Fondazione risulta iscritta negli elenchi permanenti dei soggetti beneficiari del 5 per mille e relativamente l'anno finanziario 2017-2018 è risultata beneficiaria di euro 12.242 complessivi che ha incassato in due soluzioni destinando la somma all'acquisto di attrezzature specifiche per l'assistenza.

Anno finanziario	importo	destinazione contributo	data incasso
2017	6.235	acquisto attrezzature per l'assistenza	30/07/2020
2018	6.007	acquisto attrezzature per l'assistenza	06/10/2020

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il Bilancio è composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione adottati nell'esercizio precedente. La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo stato patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt 2423 4° comma e 2423-bis 2° comma del Codice Civile.

Non ci si è avvalsi delle deroghe di cui alla L. 77/2020 (conversione del D.L. 34/2020)

Criteri di valutazione

A seguire si illustrano i criteri di valutazione e l'ammontare delle voci di bilancio formatesi nel periodo 01/01/2020 – 31/12/2020. Tali valutazioni sono state effettuate in osservanza delle norme di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Non è stata effettuata alcuna rivalutazione ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali vengono ammortizzate sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, con esclusione dei fabbricati istituzionali e dei beni storico artistici che, per la loro natura, sino dal primo esercizio 2004, si è ritenuto di escluderli dal computo delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate direttamente al conto economico nell'anno in cui sono sostenute.

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari –specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili e sono i seguenti:

Terreni e fabbricati	fabbricati istituzionali	3%
	beni storico artistici	3%
Impianti e macchinari	impianti generici	15%
attrezzature industriali	attrezzatura sanitaria	25%
	biancheria	40%
altri beni	mobili e arredi	10%
	macchine ordinarie d'ufficio	12%
	macchine elettroniche d'ufficio	20%

In coerenza con gli anni precedenti si è stabilito di ridurre al 50% le aliquote sopra indicate.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Esse sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito anche se non coincide con la data in cui è trasferita la proprietà. In particolare, il costo delle materie prime sussidiarie e di consumo è determinato con il metodo del costo medio ponderato degli acquisti dell'esercizio.

Crediti e Debiti

I crediti sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione, tenendo conto del grado di solvibilità dei debitori. I debiti sono rilevati al loro valore nominale. I debiti tributari espongono, sulla base di una previsione realistica, gli oneri d'imposta di pertinenza del periodo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale di esercizio.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo riflette il debito maturato verso i dipendenti, calcolato in conformità delle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti. L'importo accantonato è adeguato alle competenze maturate a fine esercizio.

Viene data evidenza di quanto accantonato presso il Fondo Tesoreria Inps.

Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati annualmente

- tutti gli oneri che derivano dal rinnovo dei contratti di lavoro in corso di definizione e riflette i costi calcolati sulla base delle informazioni in possesso al momento della stesura dell'approvazione del bilancio.
- le somme inerenti le manutenzioni cicliche future
- le somme necessarie a fronteggiare eventuali contenziosi legali sfavorevoli
- le somme necessarie a fronteggiare la mancata solvibilità dei debitori

Imposte sul reddito

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni Onlus che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta le Onlus dall'applicazione dell'IRAP.

La Fondazione è soggetta al pagamento dell'IRES sul reddito fondiario.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono esposti nel bilancio secondo i principi della prudenza e competenza.

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate, oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

Gli oneri di esercizio sono imputati al rendiconto sulla gestione in base al principio della competenza economica.

Introduzione attività

Si rimanda a quanto descritto in premessa

Attività

Voci dell'attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Fondazione non è società di capitali, ai sensi del Libro V del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili

B) Immobilizzazioni

Si rimanda a quanto descritto nell'introduzione generale

I - Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
Descrizione	31.12.2020		menti	31.12.2019
Altre: oneri pluriennali	149.313	0	(407)	149.719

Nel corso dell'esercizio 2020 le immobilizzazioni immateriali non hanno subito incrementi

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Spese capitalizzate				0
Oneri pluriennali				0
Software				407
totale				407

II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2020		menti		31.12.2019
Immobilizzazioni materiali	10.192.834	8.772	(45.586)	0	10.229.648

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2020 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Attrezzatura sanitaria				3.660
macchina ossigenoterapia nr. 2	1001100140	Officine Rizzoli	3.660	
Attrezzatura specifica				1.696
generatore ozono	36	GLS srl	1.696	
Attrezzatura tecnica				3.416
EROGATORE VAOPRE A SECCO	3373	SANISYSTEM	3.416	
TOTALE				8.772

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				0
impianti sanitari				562
impianti e macchinari				3.703
impianti generici				1.373
alloggi protetti				2.055
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				863
attrezzatura tecnica				3.366
attrezzatura specifica				12.275
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				0
attrezzature varie				6.041
mobili e arredi				8.604
macchine elettroniche d'ufficio				4.371
automezzi				2.375
Macchine uff. ordinaire				0
totale				45.586

III - Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non dispone di immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazione, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

N.A.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

N.A.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

La Fondazione non ha partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

N.A.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

N.A.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

NA

Immobilizzazioni finanziarie

N.A.

Immobilizzazioni

N.A.

C) Attivo circolante

L'attivo circolante è pari ad euro 1.160.136 ed è così composto:

- rimanenze pari ad euro 929.506
- crediti pari ad euro 280.906
- disponibilità liquide pari ad euro 51.798,10

I – Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Rimanenze		31.12.2020		31.12.2019
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	3.780		3.580	
generi alimentari	1.780		11.152	
medicinali	7.881		8.150	
materiali igienici	4.721		3.782	
indumenti ed effetti	2.871		3.631	
altre rimanenze	17.491	38.523	3.521	33.815
acconti:				
a fornitori	1.189		0	
a istituti di previdenza	1.870		2.208	
ad altri soggetti	500		500	
a dipendenti	2.961		2.501	
a diversi	898.963	905.483	773.837	779.046
totale		944.006		812.861

I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. Gli acconti sono indicati al loro valore nominale.

Gli acconti a diversi rappresentano la disponibilità data dall'accantonamento TFR presso Inps e dalle contribuzioni straordinarie conseguenti al periodo pandemico.

Da segnalare che gli acconti ad altri soggetti sono comprensivi di euro 500,00 versati all'Associazione Temporanea di Scopo "Centro Servizi Salute" cui la Fondazione ha aderito con altri 44 soggetti del Terzo Settore per integrare i propri servizi secondo quanto previsto dal processo di Riforma Sanitaria promosso da Regione Lombardia con le DD.GG.RR. 6164/2017 e 6551/2017.

Nel dettaglio:

crediti diversi				importo
Crediti verso istituti di previdenza				1.870
Crediti per contributi				500
anticipazioni a fornitori				1.189
Lascito polizza vita Don Pierino Pasquali				10.000
Credito erario per sanificazioni e acquisto DPI				9.785
contributo straordinario Comune di Villa Carcina				50.000
Anticipazioni a dipendenti				2.961
Fondo TFR costituito presso Inps				829.178
				905.483

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

N.A.

II – Crediti

In sintesi segnaliamo la consistenza dei crediti e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Crediti			31.12.20	31.12.19
descrizione			importo	importo
clienti			203.978	161.293
fatture da emettere			122.027	119.613
crediti verso l'erario			0	0
totale			326.004	280.906

Nel dettaglio i crediti sono i seguenti:

Crediti verso clienti

Clients				importo
ATS DI BRESCIA				129.694
CLIENTI VARI PER RETTE				74.284
Totale				203.978

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA PER SALDI				129.694
altri soggetti				627
Totale				130.321

Le fatture di cui al prospetto precedente alla data del 26/06/2021 sono emesse per euro 30.199. Con propria determina dirigenziale ATS di Brescia darà indicazioni sulla emissione dei saldi entro il 30.06.2020 ai sensi e per effetto della L.R. 24/2020.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

N.A.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

N.A.

IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2020 ammontano ad euro 117.801,53 come da dettaglio:

Depositi bancari e postali			31.12.2020	31.12.2019
descrizione			importo	importo
Cassa Padana c/c 500327			5.308	11.864
Banco di Brescia c/c 9411			94.588	(17.650)
Unicredit c/c 10574636			13.022	55.800
BTL Franciacorta 250337			765	1784
Totale			113.684	51.798

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2020	31.12.2019
Contanti			4.105	4.795
Valori bollati			13	9
Totale			4.118	4.804

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti attivi

La voce contiene gli importi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio la cui competenza è da attribuirsi agli esercizi successivi e ricavi la cui competenza è da attribuire all'esercizio di riferimento del bilancio.

Non sono presenti ratei attivi.

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2020	31.12.2019
canone multifunzione			656	854
canone telefoni			413	0
canone antivirus sistema informatico			633	0
interessi			-	0
assicurazioni			2.896	2.480
Totale			4.598	2.480

Passività

A) Patrimonio netto

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del Libro V del Codice Civile, pertanto le informazioni che le stesse sono tenute a fornire in ordine al Patrimonio netto non sono dovute.

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2020	2020	31.12.2019	2019
patrimonio netto	8.108.420	(78.494)	7.992.249	116.171

B) Fondo rischi e Oneri

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2020	2020	31.12.2019	2020
fondo svalutazione crediti	60.000	-	60.000	-
Fondo per aumenti contrattuali	12.242	-	10.007	2.235
Fondo rischi diversi	308.009	-	280.000	28.009
Fondo manutenzioni cicliche	163.692		163.692	
	543.943	0	513.699	30.244

Questo fondo riflette l'accantonamento effettuato valutando i costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali, i costi derivanti dalle manutenzioni cicliche, i costi derivanti da possibili contenziosi relativi all'IMU e al riclassamento dell'immobile istituzionale. In data 30/10/2020 è stata emessa sentenza nr. 24078 dalla Corte di Cassazione che non ammette il ricorso della Fondazione confermando il riclassamento dell'immobile istituzionale, disposto dall'Agenzia delle Entrate, in categoria D4.

La nuova rendita attribuita modifica il calcolo dell'imposta e necessita di accantonamento prudenziale per le annualità pregresse.

L'accantonamento previsto è pari ad euro 28.009 per quanto concerne le imposte sul reddito fondiario ed euro 2.235 per la copertura degli aumenti contrattuali della dirigenza il cui nuovo contratto è stato sottoscritto in data 04/12/2020.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2020	2020	31.12.2019	2019
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	36.054	0	43.841	648
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	829.178	102.512	771.069	99.483
Totale fondo trattamento di fine rapporto	865.232	102.512	814.910	100.131

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2020 al netto degli anticipi effettuati nel corso degli anni.

D) Debiti

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2020	31.12.2019
Totale			2.269.900	2.086.851

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di seguito è riportata la suddivisione per scadenza e per area geografica:

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	area geografica
verso banche		399.309	1.072.639	1.471.948	italia
verso altri finanziatori		0	0	0	-
verso fornitori		326.849	0	326.849	italia
tributari		6.947	0	6.947	italia
verso istituti di previdenza		69.940	0	69.940	italia
clienti c/anticipi		0	0	0	-
altri debiti		394.216	0	394.216	italia
Totale		1.197.261	1.072.639	2.269.900	

1) Obbligazioni

NA

2) Obbligazioni convertibili

NA

3) Debiti verso soci per finanziamenti

NA

4) Debiti verso banche

Verso banche			importo al	importo al
descrizione			31.12.2020	31.12.2019
Banco di Brescia	esigibili entro i 12 mesi		304.634	130.143
Banco di Brescia	esigibili oltre i 12 mesi		80.413	52.729
Pompiano e Franciacorta	esigibili entro i 12 mesi		20.154	37.058
Pompiano e Franciacorta	esigibili oltre i 12 mesi		492.575	507.074
Unicredit	esigibili entro 12 mesi		39.976	39.975
Unicredit	esigibili oltre 12 mesi		83.008	121.998
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi		34.546	63.398
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi		416.643	422.020
Totale			1.471.948	1.374.395

Il saldo dei debiti verso banche comprende:

	SALDO 31/12/2020	DESCRIZIONE	SCADENZA
Cassa Padana ipotecario 801556		mutuo ipotecario acceso in data 19/07/2005 a cura Notaio Santosuosso, modificato in data 14/12/2007; il mutuo di importo originario pari ad euro 2.000.000 è stato estinto per la quota di euro 1.000.000 in data 21/09/2010	27/06/2025
Cassa Padana ipotecario 95795		mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio Casini per importo originario di euro 180.000	06/07/2034
BTIL ipotecario nr. 400000027363		mutuo ipotecario acceso in data 21/09/201000 a cura Notaio Lesandelli per importo originario di euro 1.000.000	20/09/2027
Chirografario UBI Banco di Brescia nr 01294794		erogato in data 04/07/2018 importo originario 100.000	04/07/2023
UNICREDIT chirografario nr 8079390		erogato in data 31/12/2018 importo originario 200.000	31/12/2024
BPER chirografario		erogato in data 31/12/2020 importo originario 140.000	31/12/2022

Alla sopraesposta tabella riepilogativa di mutui e finanziamenti si aggiungono euro 111.813,00 di anticipo fatture.

5) Debiti verso altri finanziatori

Non sussistono debiti verso altri finanziatori

6) Acconti

Non sussistono acconti

7) Debiti verso fornitori

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tutti i debiti sono esigibili entro 12 mesi.

Verso fornitori			importo al	importo al
descrizione			31.12.2020	31.12.2019
fornitori			215.035	155.720
fatture da ricevere			111.813	26.121
Totale			326.849	181.842

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato da eventuali variazioni nella fatturazione, in misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nel dettaglio:

Fornitori				importo al 31.12.2020
RD SRL				4.172,41
ELEFANTI VOLANTI SCS ONLUS				4.229,50
EUROPE ENERGY S.p.A.				4.255,69
Sorgenia S.p.A				4.348,92
AGRIORTOCOM SOCIETA' COOPERATIVA				4.849,16
ZORDAN ALESSANDRO				5.985,00
BURLOTTI S.R.L.				7.207,23
SANISYSTEM srl				7.245,54
ROVETTA MARCO				9.187,50
HARG SRL				11.377,60
GOLDENERGY SRL				12.056,53
COMUNE DI VILLA CARCINA-provincia di Brescia				16.953,78
FARMACIE COMUNALI RIUNITE				17.847,46
SERENITY SPA (Ex Artsana sud)				17.952,51
D.A.C. SPA				35.871,71
FORNITORI CON IMPORTI INFERIORI AD EURO 2000				51.494
Totale				215.035

Fatture da ricevere				importo al 31.12.2020
servizio ristorazione				17.024
utenze				64.295
professionisti servizi sanitari				18.293
consulenze				2.122
manutenzioni				1.891
beni di consumo				8.188
totale				111.813

Alla data del 22/06/2021 le fatture risultano ricevute.

7) Debiti rappresentanti da titoli di credito

NA

9) Debiti verso imprese controllate

NA

10) Debiti verso imprese collegate

NA

11) Debiti verso controllanti

NA

11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

NA

12) Debiti tributari

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2020	31.12.2019
ritenute su lavoro dipendente			5.126	19.155
ritenute su lavoro autonomo			1.822	2.437
totale			6.947	21.592

Il saldo della voce “debiti tributari” rappresenta il debito verso l’erario sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa al lavoro autonomo con compensazione delle voci.

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza			importo al	importo al
			31.12.2020	31.12.2019
Inps			44.313	70.917
Inail			1.358	2.144
Inpdap			11.947	13.670
altri debiti verso istituti previdenziali			12.322	25.247
totale			69.940	111.978

Il saldo della voce “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” rappresenta il debito verso gli istituti previdenziali e assistenziali sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa agli altri contratti di collaborazione.

14) Altri debiti

Nella voce confluiscono tutti i debiti non rientranti negli elenchi precedenti. Gli importi rappresentano in modo veritiero la situazione contabile.

altri debiti			importo al	importo al
			31.12.2020	31.12.2019
salari e stipendi			155.578	211.103
verso il personale per ferie			57.271	58.043
verso fondo complementare			17.999	4.496
verso sindacati			2.139	1.079
deposito cauzionale ospiti			126.155	117.870
integrazione sanitaria			29	-
pignoramento stipendi			1.542	600
cessione del quinto			2.146	1.666
Iva reverse			59	-
verso altri			31.299	162
totale			394.216	395.018

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

N.A.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi			importo al	importo al
			31.12.2020	31.12.2019
ratei passivi diversi			1.856	8.741
rateo interessi passivi su c/c				
totale			1.856	8.741

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Il decremento dell'importo è determinato dall'attività di gestione ordinaria della Fondazione.
Non si evidenziano risconti passivi

Conto economico

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono riportati nella relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione nel conto economico dei componenti positivi e negativi di reddito ed i precedenti commenti alle poste dello stato patrimoniale consentono di limitare l'analisi alle sole voci non esaminate nel dettaglio dello stato patrimoniale.

Valore della produzione

Il valore della produzione evidenzia un leggero incremento in parte attribuibile a maggiori donazioni ricevute in corso d'esercizio.

Valore della produzione			2020	2019	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			2.991.266	3.272.057	(280.791)
Altri ricavi e proventi:			148.273	86.069	62.204
totale			3.139.539	3.358.126	(218.587)

Ricavi delle prestazioni di servizi

I minori ricavi sommano complessivamente ad euro 218.587 e sono determinati in larga misura dall'evento straordinario di emergenza sanitaria che ha imposto restrizioni riguardo sia l'utilizzo dei posti letto residenziali che la rispetto l'erogazione dei servizi semiresidenziali.

In particolare la Legge Regionale 24/2020 ha permesso comunque di raggiungere la produzione prevista dal budget socio sanitario per quanto concerne i servizi residenziali ma non vi è stato ristoro per quanto riguarda la mancata produzione coperta dalle rette a carico dei privati.

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2020	2019	variazioni
Rette RSA da Privati			1.385.133	1.396.967	(11.834)
Compensi ASL RSA			1.177.038	1.148.329	28.708
Rette solventi			131.386	209.778	(78.392)
Compensi ASL CDI			31.702	121.182	(89.481)
Rette CDI di Privati			40.899	127.054	(86.154)
Rette ASL SV ante 2007			78.596	78.737	(141)
Servizio pasti utenti disagiati			0	0	0
Rette RSA da Comuni e Province			11.866	19.889	(8.023)
Proventi da servizi di fisioterapia			4.264	21.341	(17.077)
Rette CDI da Comuni e Province			151	1.822	(1.672)
Servizio trasporti utenti CDI			1.572	11.448	(9.876)
Alloggi protetti			54.669	62.400	(7.731)
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			73.110	73.110	0
Totale			2.990.384	3.272.057	(281.673)

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi			2020	2019	variazioni
Oblazioni			48.307	46.182	2.125
proventi straordinari			64.641	0	64.641
Altri introiti			35.325	39.887	(4.562)
Totale			148.273	86.069	62.204

I proventi straordinari sono dettagliati come segue:

- ✓ Euro 50.000 contributo straordinario da parte dell'Amministrazione Comunale di Villa Carcina ex D.L. 34/2020
- ✓ Euro 14.641 credito d'imposta per sanificazioni e acquisto DPI ex D.L. 34/2020 artt- 120-125

Le oblazioni sono così suddivise

oblazioni da associazioni	2.410,00
oblazioni da aziende	11.880,00
oblazioni da privati superiori ai 1.000 euro	2.704,02
oblazioni 5 per mille	12.242,24
lascito testamentario	10.000,00
raccolta fondi dipendenti della Fondazione	1.050,00
oblazioni da privati inferiori ai 1.000 euro	8.020,78

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	2020	2019	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	353.162	363.253	(10.091)
Acquisti diversi	17.759	22.434	(4.675)
totale	370.922	385.688	(14.766)

Nel dettaglio gli acquisti di beni e materiali per l'assistenza si evidenziano come segue:

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	2020	2019	variazioni
Acquisti medicinali	53.744	47.951	5.794
Acquisti materiale igienico per incontinenti	36.819	33.658	3.161
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti	34.311	35.051	(740)
Acquisti parafarmaci	54.289	39.819	14.470
Acquisti generi alimentari	169.968	202.464	(32.495)
Acquisti biancheria	824	1.811	(987)
Altri acquisti	3.206	2.500	706
Totale	353.162	363.253	(10.091)

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Acquisti diversi	2020	2019	variazioni
Altri acquisti	2.499	1.425	1.074
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro	1.783	3.334	(1.551)
Acquisti per iniziative raccolta fondi	0	0	0
Profilassi Legionella	3.947	3.428	519
Monouso cucina	2.073	2.476	(404)
Stoviglie	0	0	0
Canone acqua filtrata	7.320	10.884	(3.564)
Acquisti di materiali per manutenzione varia	137	887	(750)
Totale	17.759	22.434	(4.675)

7) Per servizi

Costi per servizi	2020	2019	variazioni
Servizi appaltati per manutenzioni	54.473	62.839	(8.366)
Prestazioni di servizi assistenziali	224.543	228.485	(3.943)
Utenze	190.804	99.699	91.105
totale	469.819	391.023	78.796

Nel dettaglio le spese per prestazioni di servizi appaltati si evidenziano in:

Servizi appaltati			2020	2019	variazioni
Manutenzione dell'impianto termoidraulico			13.127	11.568	1.559
Manutenzione dell'impianto elettrico			2.105	24.746	(22.641)
Manutenzione delle attrezzature			4.699	9.893	(5.194)
Manutenzione delle macchine d'ufficio			938	0	938
Manutenzione dell'impianto di elevazione			4.470	6.017	(1.547)
Manutenzione della centrale termica			1.891	4.916	(3.025)
Manutenzione dell'impianto antincendio			2.025	1.654	370
Manutenzione dei fabbricati			573	0	573
Manutenzione della centrale di chiamata			0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione			704	1.196	(492)
Manutenzione automezzi			0	445	(445)
Servizio ristorazione			17.024	0	17.024
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali			6.917	2.405	4.512
Totale			54.473	62.839	(8.366)

e i costi per le prestazioni di servizi assistenziali si evidenziano in:

Prestazioni di servizi assistenziali			2020	2019	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali			168.684	163.001	5.683
Rsa Aperta			53.087	61.193	
Servizi specifici per gli assistiti			2.210	4.291	(2.081)
Altri servizi			561	0	561
Totale			224.543	228.485	(3.943)

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze			2020	2019	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione			54.493	47.550	6.942
Spese per combustibile di riscaldamento			29.949	23.541	6.409
Spese per la fornitura dell'acqua			103.956	26.391	77.565
Altre utenze			134	122	12
Telefono, posta e valori bollati			2.272	2.095	177
Totale			190.804	99.699	91.105

Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice e luce e combustibile per riscaldamento si è mantenuto l'affidamento ad un broker l'analisi di mercato dei fornitori di energia come per l'esercizio precedente.

Da evidenziare il considerevole incremento dell'utenza riferita al consumo di acqua il cui valore è da addebitare ad una consistente perdita sotterranea per la quale si è provveduto ad effettuare ricerca con ausilio di ditta specializzata.

I lavori di ricerca e ripristino delle condizioni hanno trovato conclusione nel mese di maggio 2021.

9) per il personale

Costi per il personale dipendente			2020	2019	variazioni
Salari e stipendi			1.595.408	1.697.357	(101.950)
Oneri sociali			424.069	452.568	(28.499)
trattamento di fine rapporto			102.512	99.483	3.029
altri costi per il personale			66.329	22.633	43.695
totale			2.188.318	2.272.041	(83.723)

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari			2020	2019	variazioni
Stipendi personale ASA			889.769	915.469	(25.700)
Stipendi personale SAD			0	0	0
Stipendi personale amministrativo			20.294	20.395	(101)
Direzione Generale			56.469	54.844	1.625
Stipendi personale OSS			0	0	0
Stipendi personale convenzionato			14.489	18.349	(3.861)
Stipendi personale lavanderia			58.477	54.840	3.637
Stipendio personale cucina			80.245	84.657	(4.412)
Stipendio animatore			40.184	39.227	957
Stipendio personale FKT			55.812	56.556	(744)
Stipendi personale infermieristico			248.676	256.278	(7.602)
Stipendi personale di pulizia			84.344	89.618	(5.274)
Stipendio psicologo			0	0	0
Stipendio parrucchiere			8.130	8.592	(462)
Stipendio chiropodista			2.589	3.513	(924)
Costo quattordicesima			23.995	23.889	106
costo aumento contrattuali			0	0	0
costo ferie non godute			-772	-3.667	2.896
Costo per produttività			12.706	74.797	(62.091)
Totale			1.595.408	1.697.357	(101.950)

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 20	2020	dettaglio 19	2019	variazioni
Contributi INPS ASA	176.766		184.588		(7.822)
Contributi INPS infermieristico	61.459		70.015		(8.556)
Contributi INPS lavanderia	13.435		13.779		(344)
Contributi INPS personale pulizia	24.785		25.121		(336)
Contributi INPS collaborazioni	2.170		3.825		(1.655)
Contributi INPS animatore	9.699		9.558		141
Contributi INPS amministrativi	4.989		5.078		(89)
Contributi INPS personale FKT	13.380		15.205		(1.825)
Contributi Inps Direzione	13.465		12.508		957
Contributi INPS parruchiera	2.012		2.340		(328)
Contributi INPS chiropodista	598		951		(353)
Contributi Inps personale cucina	20.200	322.759	19.976	362.945	223
Contributi INAIL	13.045	13.045	19.463	19.463	(6.418)
Contributi CPDEL ASA	65.640		68.030		(2.391)
Integrazione sanitaria	2.426	68.066	2.129	70.160	297
Totale	424.069	403.870		452.568	(48.698)

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto			2020	2019	variazioni
Quota accantonamento ASA			58.857	59.024	(167)
Quota accantonamento infermieristico			15.587	13.363	2.223
Quota accantonamento cucina			5.326	5.145	182
Quota accantonamento amministrativi			1.326	1.300	26
Quota accantonamento lavanderia			3.599	3.492	107
Quota accantonamento personale pulizia			6.077	6.094	(16)
Quota accantonamento FKT			3.590	3.380	210
Quota accantonamento animatore			3.200	3.067	133
Quota accantonamento Direzione			3.908	3.788	120
Quota accantonamento chiropodista			253	242	11
Quota accantonamento parrucchiere			788	588	200
Totale			102.512	99.483	3.029

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Atri costi per il personale			2020	2019	variazioni
Costi di formazione			0	2.735	(2.735)
Spese per attività di animazione e divertimento			0	714	(714)
Acquisto DPI			55.393	6.998	48.395
Sorveglianza sanitaria			8.361	7.808	552
Indumenti			2.335	3.640	(1.305)
Altri			240	738	(498)
Totale			66.329	22.633	43.695

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni			2020	2019	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			407	1.251	(844)
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			45.586	57.383	(11.797)
totale			45.993	58.633	(12.641)

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione			2020	2019	variazioni
totale			100.481	87.171	13.310

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione			2020	2019	variazioni
Assicurazioni			18.263	18.500	(237)
Restituzione rette			0	0	0
Pubblicazioni e divulgazioni			0	0	0
Consulenze varie			5.660	4.197	1.464
Canoni manutenzione software			13.930	18.072	(4.141)
Acquisti materiale vario			2.646	3.865	(1.219)
Cancelleria e materiale d'ufficio			1.217	1.820	(603)
Imposte e tasse diverse			330	1.324	(994)
Smaltimento rifiuti			14.726	13.977	749
Spese bancarie			4.220	3.891	330
Spese varie amministrative			2.781	11.589	(8.808)
Altre riparazioni e manutenzioni			0	0	0
Canone noleggio attrezzature			2.046	2.062	(16)
Rimborsi vari			0	0	0
Vigilanza notturna			619	619	0
Gestione HACCP			2.916	1.964	952
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			484	1.034	(549)
Perdite su crediti			0	1.443	(1.443)
Arrotondamenti passivi			104	123	(19)
Altre spese d'ufficio			3.375	2.670	705
Spese varie documentate			0	24	(24)
oneri straordinari			25.865	0	25.865
Sconti e abbuoni			0	0	0
Totale			99.182	87.171	12.011

Minusvalenze

Non si sono rilevate minusvalenze in corso 2018

C) proventi e oneri finanziari

16) Proventi finanziari

proventi finanziari			2020	2019	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			14	6	8

17) Interessi ed altri oneri finanziari

(art. 2427, primo comma, nr. 12c.c.)

interessi ed altri oneri finanziari			2020	2019	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			0	1.150	(1.150)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			16.522	36.846	(20.324)
Interessi passivi su anticipazioni			1.299	6.899	(5.600)
totale			17.822	44.895	(27.073)

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

N.A.

Commento, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

N.A.

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

NA

Commento, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali
N.A.

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali
N.A.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio

La Fondazione è tenuta al versamento delle imposte sul reddito fondiario.

Con sentenza nr. 24078 del 30/10/2020 la Corte di Cassazione ha rigettato il ricorso presentato avverso la sentenza d'appello del 17.09.2015 con la quale la CTR Lombardia considerava l'immobile istituzionale rientrante nelle categorie speciali del gruppo D modificandone la rendita catastale.

Le imposte sono quindi calcolate sulla nuova rendita attribuita.

imposte sul reddito			2019	2018	variazioni
IRE			7.002	1.857	5.145

L'accantonamento delle imposte è calcolato secondo la normativa vigente.

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale alle dipendenze alla data del 31/12/2020 conta 95 dipendenti distribuiti su contratti a tempo pieno e part time.

I maschi rappresentano il 11.60% del totale dei dipendenti.

	PERCENTUALE PART TIME												
TIPOLOGIA	21,1	47,37	50	52,64	55,56	57,9	63,33	66,67	71,1	100	totale	F	M
ADDETTO LAVANDERIA							1			2	3	3	
ADDETTO PULIZIE				12							12	12	
AIUTO CUOCO						5				1	6	6	
AMMINISTRATIVO/A										1	1	1	
AUSILIARIO/A		1	9					4		31	45	40	5
CALLISTA	1										1	1	
CUOCO/A										1	1		1
DIRETTORE GENERALE										1	1	1	
EDUCATORE PROFESSIONALE										2	2	2	
FISIOTERAPISTA			3		1						4	2	2
INFERM. PROF.LE								2	1	8	11	10	1
LAVAPIATTI		1									1	1	
OSS		1								5	6	4	2
PARRUCCHIERA				1							1	1	
Totale complessivo	1	3	12	13	1	5	1	6	1	52	95	84	11

Al personale sono applicati i CCNL Uniba e Funzioni Locali nella misura del 46,31% e 53,69% rispettivamente.

Sono presenti altresì numero 3 contratti di collaborazione coordinate inerenti:

- un addetto amministrativo a supporto dell'elaborazione amministrativa delle paghe
- un insegnante della pratica di Kineastetic volta a ridurre il carico da movimentazione dei pazienti
- un autista- manutentore

La Fondazione si avvale inoltre di collaborazioni in regime di contratto d'opera come segue:

- numero quattro medici che garantiscono l'assistenza clinica ed il servizio di reperibilità prefestiva, festiva e notturna
- numero due fisioterapisti che coprono il servizio domiciliare

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Le cariche di amministratore sono a titolo gratuito.

Compensi organi di controllo

Nel corso dell'anno sono stati erogati i seguenti compensi:

Revisione Contabile

D.ssa Sabina Megale Maruggi gratuito

Organismo di vigilanza ex D. Lgs 231/01:

Ezia Fabbri gratuito

Chiara Benini gratuito

Cristiana Taiola euro 832,00

Responsabile protezione dei dati

Ivan Pasotti euro 1.500,00

Categorie di azione emesse dalla società

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

Titoli emessi dalla società

N.A.

Dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

N.A.

Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

N.A.

Commento, informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

N.A.

Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

N.A.

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

N.A.

Altre informazioni

Modifiche statutarie ai sensi del D. Lgs 117/2017

In data 26/11/2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato le modifiche statutarie ai sensi del D. Lgs nr. 117 del 3 luglio 2017 con atto notarile a cura del Notaio Rebuffoni a repertorio 30792 del 17/12/2019.

Lo statuto prevede clausole di rinvio in attesa dell'entrata in vigore del registro unico del Terzo Settore.

Emergenza da SarS-Cov2

La Residenza Sanitario Assistenziale è stata investita dal mese di aprile dalla diffusione del contagio da Covid-19.

Sono state approntate le misure previste dalla normativa nazionale e regionale con impedimento agli accessi di persone terze e blocco di nuovi ingressi.

È stato adottato un piano organizzativo gestionale per la gestione di casi affetti da Covid-19 mentre la riapertura dei servizi ha seguito le disposizioni previste dal DPCM e seguenti norme regionali dal 09.06.2020.

Nel mese di novembre 2020 in considerazione del perdurare del periodo di emergenza e stante l'impossibilità a riprendere la piena produzione dei servizi si è provveduto a presentare domanda di accesso ai trattamenti di cassa integrazione che è perdurata sino al 31.05.2021.

L'ammortizzatore sociale è stato fruito con applicazione a rotazione su tutti i dipendenti.

Non è stato inoltre possibile riconoscere ai lavoratori la quota "produttività" del Fondo incentivante che annualmente viene riservata quale remunerazione dell'impegno quali-quantitativo profuso dal personale dipendente.

Informazioni ex art. 1 comma 125 Legge 04/08/2017 nr. 124

Di seguito vengono elencati i contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni con la precisazione che trattasi di remunerazione a fronte di contratto per l'erogazione di servizi. In particolare per quanto concerne i contributi erogati da amministrazioni comunali trattasi di integrazione alla retta giornaliera a utenti indigenti.

ENTE EROGANTE**ATS DI BRESCIA P.IVA 03775430980**

DATA REGISTRAZIONE	DATA DOCUMENTO	OGGETTO	IMPORTO
02/03/2020	13/02/2020	prestazioni socio sanitarie	90.909,00
02/03/2020	13/02/2020	prestazioni socio sanitarie	9.594,00
11/03/2020	11/03/2020	prestazioni socio sanitarie	9.594,00
14/03/2020	06/03/2020	prestazioni socio sanitarie	90.909,00
03/04/2020	12/03/2020	prestazioni socio sanitarie	19.044,00
07/04/2020	07/04/2020	prestazioni socio sanitarie	90.909,00
09/04/2020	09/04/2020	prestazioni socio sanitarie	9.594,00
08/05/2020	06/05/2020	prestazioni socio sanitarie	9.594,00
12/05/2020	08/05/2020	prestazioni socio sanitarie	90.909,00
09/06/2020	05/06/2020	prestazioni socio sanitarie	9.594,00
09/06/2020	08/06/2020	prestazioni socio sanitarie	90.909,00
15/06/2020	10/06/2020	prestazioni socio sanitarie	6.054,40
15/06/2020	10/06/2020	prestazioni socio sanitarie	57.421,37
04/07/2020	04/07/2020	prestazioni socio sanitarie	9.089,00
13/07/2020	10/07/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00
15/07/2020	15/07/2020	prestazioni socio sanitarie	44.873,88
30/07/2020	27/07/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00
30/07/2020	27/07/2020	prestazioni socio sanitarie	9.089,00
08/08/2020	07/08/2020	prestazioni socio sanitarie	11.132,00
24/08/2020	24/08/2020	prestazioni socio sanitarie	9.089,00
11/09/2020	27/08/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00
11/09/2020	01/09/2020	prestazioni socio sanitarie	18.186,00
12/09/2020	09/09/2020	prestazioni socio sanitarie	26.663,00
25/09/2020	25/09/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00
06/10/2020	06/10/2020	prestazioni socio sanitarie	12.171,00
06/10/2020	06/10/2020	prestazioni socio sanitarie	19.783,00
26/10/2020	26/10/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00
28/11/2020	24/11/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00
18/12/2020	18/12/2020	prestazioni socio sanitarie	86.125,00

ENTE EROGANTE**COMUNE DI VILLA CARCINA P.IVA 00556800985**

DATA REGISTRAZIONE	DATA DOCUMENTO	OGGETTO	IMPORTO
20/01/2020	17/01/2020	integrazione compartecipazione cittadino	2.167,42
20/01/2020	17/01/2020	integrazione compartecipazione cittadino	131,00
02/03/2020	20/02/2020	integrazione compartecipazione cittadino	150,65
02/03/2020	26/02/2020	integrazione compartecipazione cittadino	1.831,42
16/04/2020	06/04/2020	integrazione compartecipazione cittadino	1.167,36
27/04/2020	24/04/2020	integrazione compartecipazione cittadino	131,00
27/04/2020	24/04/2020	integrazione compartecipazione cittadino	1.055,36
03/07/2020	22/06/2020	integrazione compartecipazione cittadino	143,58
13/07/2020	13/07/2020	integrazione compartecipazione cittadino	95,94
14/09/2020	14/09/2020	integrazione compartecipazione cittadino	686,47
25/09/2020	25/09/2020	integrazione compartecipazione cittadino	629,47
02/10/2020	01/10/2020	integrazione compartecipazione cittadino	1.358,13
28/11/2020	24/11/2020	integrazione compartecipazione cittadino	1.234,18
15/12/2020	14/12/2020	integrazione compartecipazione cittadino	148,04

ENTE EROGANTE

COMUNE DI VILLA CARCINA P.IVA 00556800985

Incasso in data 30/10/2020 di euro 15.000 per convenzione ad oggetto l'utilizzo pubblico a favore della cittadinanza del parco di proprietà della Fondazione annesso alla residenza sanitario assistenziale.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio Di Amministrazione di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020 euro – 54.796,17 portato a nuovo.

Conclusioni

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Ulteriori informazioni sono rilevabili in quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Il presente documento è integrato dai seguenti due allegati:

- n. 1 - prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali;
- n. 2 - rendiconto finanziario.

Villa Carcina 30/06/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mauro Roberto Guerra

FONDAZIONE CULTURI VILLA DEI PINI ONLUS														
Sede legale: 25069 Villa Carcina Via Tito Speri, 50														
Iscritta nel registro regionale delle persona giuridiche al n.2023 in data 01.05.2004														
Codice Fiscale 83001330170														
Partita IVA 00725020986														
ALLEGATO N. 1 ALLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2020														
Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI														
	FABBRICATI	BENI STORICI	IMPIANTI	IMPIANTI	ATTREZZ.	ATTREZZ.	ATTREZZ.	ATTREZZ.	ATTREZZ.	MOBILI	ACCH.ORD.	ACCH.UFFIC.	ALTRI BENI	TOTALE
		ARTISTICI	GENERICI	SPECIFICI	SPECIFICA	SANITARIA	EFF.LETT.	TECNICA	VARIE	E ARREDI	D'UFFICIO	ETTRONICI	MATERIALI	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
VALORE D'ACQUISIZIONE														
Valore all'1.1.20(+)	10.345.250	32.000	87.330	48.182	533.407	16.607	45.548	50.440	55.201	310.449	5.492	78.326	19.000	11.627.232
Variazioni dell'esercizio:	0	0	0	0	1.696	3.660	0	3.416	0	0	0	0	0	8.772
Incrementi (+)														
imm. in corso (+)														
Costo storico cespiti venduti o alienati(-)														
Valore al 31.12.20 (+)	10.345.250	32.000	87.330	48.182	535.102	20.267	45.548	53.856	55.201	310.449	5.492	78.326	19.000	11.636.004
FONDI AMMORTAMENTO														
Valore all'1.1.20 (-)	(427.969)	0	(76.084)	(42.737)	(404.731)	(15.085)	(45.548)	(24.897)	(34.494)	(252.937)	(5.492)	(60.485)	(7.125)	(1.397.584)
Variazioni dell'esercizio:														
Ammortamenti normali (-)	(2.055)	0	(5.075)	(562)	(12.275)	(863)	0	(3.366)	(6.041)	(8.604)	0	(4.371)	(2.375)	(45.585)
Quote amm.to su cespiti venduti o alienati(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
giri conto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore al 31.12.20 (-)	(430.023)	0	(81.159)	(43.299)	(417.006)	(15.949)	(45.548)	(28.263)	(40.534)	(261.540)	(5.492)	(64.855)	(9.500)	(1.443.170)
VAL.NETTO AL 31.12.20	9.915.227	32.000	6.171	4.883	118.097	4.318	0	25.593	14.667	48.909	0	13.471	9.500	10.192.834

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2020			
ALLEGATO 2 ALLA NOTA INTEGRATIVA		31.12.2020	31.12.2019
A)	Disponibilità liquide nette (indebitamento) all'inizio del periodo	(213.983)	(131.373)
B)	Attività del periodo:		
	- Utile (Perdita) di competenza	(54.796)	116.171
	- Ammortamenti:		
	delle immobilizzazioni immateriali	407	1.251
	delle immobilizzazioni materiali e altre svalutazioni immobil.	45.586	57.383
	- Valore netto contabile immob. immateriali alienate	0	0
	- Valore netto contabile immob. materiali alienate	0	0
	- Incremento (Decremento) fondi rischi	30.244	0
	- Variazione netta fondo TFR	50.322	57.997
	Flusso dell'attività del periodo prima delle variazioni del capitale circolante	71.763	232.801
	- Decremento (Incremento) dei crediti del circolante:		
	verso clienti	(35.901)	(46.261)
	verso altri	0	223
	- (Incremento) Decremento delle rimanenze	(116.645)	(67.309)
	- (Decremento) Incremento debiti verso fornitori e acconti	145.007	(5.971)
	- Incremento (Decremento) debiti tributari	(16.671)	7.072
	- (Decremento) Incremento altri debiti non finanziari	(42.840)	(768)
	- Variazione netta ratei e risconti attivi e passivi	(8.598)	(5.483)
	Totale flusso monetario derivante dall'attività del periodo (B)	(3.885)	114.304
C)	Flusso di investimento		
	- Investimenti in immobilizzazioni:		
	Immateriali	0	0
	Materiali	(8.772)	(36.020)
	Totale flusso monetario o dell'attività di investimento (C)	(8.772)	(36.020)
D)	Attività di finanziamento		
	- (Incremento) Decremento crediti finanziari e m/l termine	0	0
	- Variazione netta debiti finanziari e m/l termine (solo quota a lungo)	(31.172)	(160.894)
	- Variazione riserve di patrimonio	0	0
	- Altre variazioni patrimonio netto	0	0
	Totale flusso monetario derivante dall'attività di finanziamento (D)	(31.172)	(160.894)
E)	Flusso monetario del periodo (B + C + D)	(43.828)	(82.610)
F)	Disponibilità liquide nette alla fine del periodo (A + E)	(257.811)	(213.983)