



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS
DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari

Servizi Educativi e Ricreativi

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

RELAZIONE DI MISSIONE

Via V. Gambara, 20 – 25034 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9949740

Via S. Giulia, 1 – 25030 Orzivecchi (BS) – Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9465911

Via C. Battisti, 10 – 25030 Barbariga (BS) – Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9770238

Scuola dell'infanzia: Via Mazzini, 4 – 25034 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706 – Fax 030.9946939

E-mail: info@fondazioniriunite.it – Sito: www.fondazioniriunite.it C.F. 86000210178 – P.I. 00726090988

Pec: fondazioniriunite@sicurmail.eu

Repertorio Economico Amministrativo C.C.I.A.A. di Brescia n. 453786 - 17/02/2004

Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n. 1698 - 31/12/2003

Sommario

GLI ORGANI DELLA FONDAZIONE	3
PREMESSA	4
INFORMAZIONI GENERALI SULL' ENTE.....	6
FATTI DI RILIEVO VERIFICATOSI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO	7
Sintesi della dinamica economica e di cassa e prospettive	10
Prospettiva della continuità aziendale: obiettivi 2021.....	12
RENDICONTO GESTIONALE	16
Prospettiva della continuità aziendale	19
Schemi di bilancio	19
Principi di redazione.....	20
Crediti	26
Imposte sul reddito dell'esercizio.....	44
Altre informazioni	45
MODELLO ORGANIZZATIVO D.Lgs 231/2001 E CODICE ETICO.....	46
Destinazione del risultato d'esercizio.....	46



GLI ORGANI DELLA FONDAZIONE

In carica al 29 Aprile 2021 insediato il 22/10/2020

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Abele Luca Magli

Vice Presidente

Stefano Sala

Consiglieri

Mariateresa Bettera

Pierluigi Consolandi

Vito Lussignoli

Pietro Riccardi

Michele Tadiello

Direttore Generale

Gianluca Gazzola

Organo di Controllo

Anna Luisa Spadari¹

Organo di Vigilanza

Giacomo Nodari²

Comitato di Indirizzo

A norma dell'art.7 dello Statuto il Comitato di Indirizzo è composto da 25 Membri compreso il Presidente Sanzeni Francesco, e precisamente:

- ORZINUOVI: n. 14 membri nominati dal Sindaco del Comune di Orzinuovi; il Parroco di Orzinuovi, o suo delegato, quale membro di diritto
- ORZIVECCHI: n. 5 membri nominati dal Sindaco del Comune di Orzivecchi
- BARBARIGA: n. 2 membri nominati dal Sindaco del Comune di Barbariga; n.1 membro di diritto (il Parroco di Barbariga o suo delegato); n. 2 cittadini, residenti nel Comune di Barbariga

¹ Nomina con efficacia a far data dal 1° gennaio 2021

² Nomina con efficacia a far data dal 1° gennaio 2021

PREMESSA

In seguito all'entrata in vigore del Codice del Terzo settore del 3 Luglio 2017, la Fondazione rientra a pieno titolo tra gli enti del Terzo settore disciplinati dal D.Lgs. 117/2017.

Ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 117/2017, la Fondazione si iscriverà nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore. Nelle more di istituzione del Registro Unico Nazionale degli Enti di Terzo Settore, fino a che non si sarà perfezionata l'iscrizione nel suddetto registro unico, la Fondazione dovrà continuare ad utilizzare la locuzione *"organizzazione non lucrativa di utilità sociale"* o l'acronimo ONLUS, la Fondazione continua pertanto a qualificarsi (e segnatamente godere) della normativa sulle Onlus, D. Lgs 460/1997 e contestualmente delle agevolazioni oggi in vigore.

La Fondazione svolge la propria attività nel campo assistenziale e socio-sanitario, nonché eroga servizi educativi per la prima infanzia, rivolti anche a soggetti svantaggiati. Quest'ultima attività è destinata ad essere ceduta, infatti la Fondazione, nell'ambito di una propria riorganizzazione strategica, intende cedere l'attività aziendale nel settore della Scuola dell'Infanzia, avendo peraltro già sottoscritto una lettera di intenti che avrà efficacia nel 2021.

La Fondazione non ha svolto alcuna raccolta pubblica di fondi.

A partire dalla redazione del bilancio dell'esercizio 2021 gli Enti del Terzo settore (ETS), che non esercitano la propria attività esclusivamente o principalmente in forma d'impresa commerciale, applicheranno per la prima volta le disposizioni della modulistica contenuta nel D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali *"Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore"*.

In particolare l'art. 1 del Decreto, in base a quanto contenuto nell'art. 13, comma 3, D.Lgs. n. 117/2017, ai fini della redazione del bilancio di esercizio da parte degli Enti del Terzo Settore, individua gli schemi attraverso i quali redigere i seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Relazione di Missione

La Fondazione ha deciso di uniformarsi con riferimento ai modelli di classificazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale già nella predisposizione del Bilancio d'esercizio 2020.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto: dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2020; dal Rendiconto Gestionale (accesso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) al 31/12/2020; dalla Relazione di Missione che ha la funzione di integrare i documenti di bilancio per garantire



un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento dei fini istituzionali.

I modelli introdotti devono essere intesi come schemi "fissi" per assolvere gli obblighi di rendicontazione, tuttavia, gli enti potranno avvalersi di una certa autonomia di personalizzazione nel suddividere o raggruppare alcune voci "secondarie" dello schema, se ritenuto utile ai fini della chiarezza espositiva e senza alterare le macrocategorie e gli importi generali corrispondenti a cui tali voci sono riferite.

Con tale documento si è pertanto assolto alla funzione di individuare, classificare, descrivere e valutare tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio, al fine di evidenziare il risultato economico della gestione per la formazione di valutazioni adeguate in merito all'andamento della gestione economica, patrimoniale e finanziaria.

A norma dell'art. 24 dello statuto della Fondazione, l'esercizio finanziario della Fondazione ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ciascun anno.

L'Ente è obbligato alla formazione del Bilancio consuntivo annuale che deve essere approvato dal Comitato d'Indirizzo entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Il Bilancio 2020 è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 23 aprile 2021 ed è stato approvato dal Comitato di Indirizzo in data 29 aprile 2021.

Il Bilancio è corredato infine dalla "Relazione dell'Organo di Controllo", organo a cui è demandato il controllo contabile e la revisione del bilancio.

INFORMAZIONI GENERALI SULL' ENTE

La Fondazione persegue l'obiettivo di dare un costante e fattivo contributo di continuità ed efficacia alla volontà dei fondatori e benefattori che nel tempo hanno dato origine, sul territorio della Bassa Bresciana Occidentale, a strutture di sostegno alle persone più anziane e fragili ed all'educazione dei più piccoli con particolare attenzione alle persone, alle famiglie bisognose ed alla formazione pre-scolastica.

L'art. 3 dello Statuto prevede *“la Fondazioni Riunite Onlus della Bassa Bresciana Occidentale “persegue finalità di solidarietà sociale ed ha lo scopo di offrire servizi e prestazioni sociali, assistenziali, sanitarie (art. art. 5, comma 1, lett. A), b), e c) del D.Lgs. 117/2017) ed educative, di istruzione e formazione professionale (art. 5, comma 1, lett. D) del D.Lgs. 117/2017) prioritariamente a favore dei residenti nei comuni partecipanti alla Fondazione in conformità alla tradizione degli Enti da cui trae origine, con particolare considerazione per le persone anziane ed adulte ed in generale, per le persone in difficoltà, e, soprattutto, per i bambini in età prescolare. Non persegue fini di lucro. Attua le proprie finalità attraverso un sistema integrato di servizi socio-assistenziali, sanitari, ausiliari (pasti e lavanderia) e riabilitativi di tipo residenziale, semiresidenziale, ambulatoriale e domiciliare.”*

La Fondazione svolge la propria attività nel campo assistenziale e socio-sanitario attraverso la gestione di tre strutture residenziali per anziani non autosufficienti: (RSA) Orzinuovi, Orzivecchi e Barbariga e di un Centro Diurno Integrato (CDI). Tutte le unità di offerta socio-sanitarie sono accreditate da Regione Lombardia.

Dal 2018, a seguito di fusione per incorporazione con la Fondazione Scuola Materna Garibaldi, la Fondazione gestisce servizi educativi rivolti alla prima infanzia.

Nell'espletamento dei fini istituzionali la Fondazione opera anche sul territorio, in regime di accreditamento, per l'erogazione del servizio di Unità Cure Palliative Domiciliari (UCP-DOM) rivolto a pazienti terminali e per prestazioni socio-assistenziali domiciliari rientranti nella misura a sostegno di persone non autosufficienti e/o loro *caregiver* in regime di RSA Aperta.

In ottemperanza alle disposizioni Regionali, che consentono l'apertura della RSA nei confronti del territorio di appartenenza, la Fondazioni offre un servizio di fisioterapia e di consulenza fisiatrica anche ad utenti esterni.

A sostegno di soggetti fragili e svantaggiati la Fondazione, in convenzione con i Comuni di appartenenza delle tre RSA (Orzinuovi, Orzivecchi, Barbariga) eroga il servizio pasti a domicilio.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATOSI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

In Italia, come nel resto d'Europa, il problema è stato sia pur con tempistiche di sviluppo differenziate, simile e comune: nella primissima fase della diffusione della pandemia, le strutture come le case di riposo non sono state considerate tra le priorità di intervento delle politiche pubbliche (come conferma un'analisi di alcuni docenti *Cergas* su cosa non ha funzionato nelle Residenze Sanitarie Assistenziali); in particolare viene sottolineato come:

- le RSA sono rimaste sole e inizialmente abbandonate nella gestione degli anziani contagiati e nella prevenzione di ulteriori contagi;
- i rapporti con la rete ospedaliera, ma anche con la Sanità Territoriale, sono stati interrotti e in buona parte completamente bloccati per evitare agli ospedali un eccessivo numero di ricoveri che compromettesse ulteriormente strutture già praticamente al collasso;
- le relazioni e i rapporti intrattenuti abitualmente con i medici di famiglia sono diventati sporadici e spesso interrotti;
- in alcuni casi inizialmente ciò è stato addirittura richiesto dal governo regionale, non comprendendo le difficoltà oggettive, i rischi e gli effetti a cui si andava incontro;
- anche nella distribuzione di dispositivi di protezione individuale e altri presidi fondamentali per la gestione dei casi sospetti o conclamati di questa patologia pandemica, è stata data priorità agli ospedali;
- le singole strutture hanno dovuto attrezzarsi in autonomia, cercando fornitori di DPI certificati spesso su mercati esteri per cercare di procurarsi i presidi di protezione (mascherine, camici, guanti, visiere e quant'altro necessario), andando incontro a enormi difficoltà, con ritardi nell'approvvigionamento e nella distribuzione e inefficienze nell'utilizzo;

In tale contesto, la Fondazione si è da subito attivata per riorganizzare le attività assistenziali secondo le regole della massima sicurezza al fine di evitare ogni possibile forma di contagio diretto e indiretto e preservare nel modo più attento gli ospiti.

Gli interventi e le decisioni sono stati assunti tempestivamente già da febbraio 2020, prevedendo accessi limitati e controllati, sanificazione estesa straordinaria ed una rigorosa e continua sanificazione giornaliera in tutti i locali con utilizzo costante di Dispositivi di Protezione Individuale per tutti.

In particolare, proprio per la specificità dell'attività svolta, in data 27 febbraio 2020 la Fondazione ha deciso l'interdizione alle visite da parte dei parenti degli ospiti ricoverati in struttura e purtroppo anche della preziosa presenza di supporto dei volontari, a seguito di diffusione del virus COVID-19 sul territorio, nonché la chiusura del CDI, del servizio di fisioterapia per gli utenti esterni, del servizio di

RSA Aperta e la chiusura delle attività educative.

Le attività sul territorio che la Fondazione ha deciso di mantenere attive sono state l'unità d'offerta UCP-DOM, con personale esclusivamente dedicato e l'erogazione dei pasti a domicilio.

Il progressivo e repentino diffondersi della pandemia ha inciso profondamente sulle dinamiche gestionali della Fondazione; in particolare vi è stato un deciso incremento dei costi operativi, dovuto all'acquisto di grandi quantità di dispositivi di protezione individuale, reperibili con estrema difficoltà sul mercato e a prezzi spesso decuplicati rispetto a quelli pre-emergenza.

Oltre all'acquisto di DPI e Dispositivi Medici, la Fondazione ha dovuto sostenere ingenti oneri legati alla costante sanificazione degli ambienti, all'incremento del consumo di farmaci e all'utilizzo sostenuto di gas medicale.

Per quanto riguarda il personale la Fondazione ha gestito l'emergenza sanitaria senza ricorrere ad assunzioni temporanee, attingendo essenzialmente alle risorse umane dedicate alle unità di offerta chiuse e senza accedere alla Cassa Integrazione.

Sul versante ricavi si è registrata una significativa flessione, determinata dalla chiusura del CDI, alla chiusura dell'attività rivolte ad utenti esterni, nonché ai numerosi posti rimasti liberi nelle RSA conseguenti purtroppo al pesante numero di decessi e alla chiusura a nuovi ingressi disposta dalla Regione dall'inizio di marzo.

La situazione di decremento dei ricavi è presumibilmente destinata a protrarsi per tutto il corso dell'anno 2021 a causa delle procedure di ingresso in sicurezza e del contingentamento del numero dei nuovi ospiti e con l'obbligo di mantenimento di posti liberi per l'isolamento di eventuali casi di positività.

La Fondazione, oltre alle misure igieniche, è stata autorizzata, a partire da metà aprile, dall'ATS Brescia, ad effettuare tamponi sia sugli ospiti che sul personale al fine di contenere, attraverso una precoce diagnosi, il diffondersi dell'infezione COVID-19 all'interno della RSA.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E LE PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-*quater* del codice civile.

Nonostante le particolari e incerte condizioni createsi a seguito e per effetto della diffusione della pandemia da Covid19, la Fondazione è stata in grado, adottando con immediatezza le più opportune misure per affrontare l'emergenza, di far fronte alle principali esigenze e cercare di minimizzarne i riflessi negativi.

A partire dal mese di gennaio 2021 la Fondazione ha dato corso alla campagna vaccinale istituendo e gestendo un servizio interno in autonomia per ogni struttura, iniziando dal personale (sanitario, assistenziale e addetto ai servizi generali) per poi proseguire con gli ospiti.

Prosegue, cadenzato, lo *screening* periodico di tutto il personale e degli ospiti, effettuato mediante tamponi rapidi, ogni 15 giorni per il personale e ogni mese per gli ospiti.

Il Consiglio di Amministrazione, già nel corso del 2020, ha proceduto a valutare la cessione del ramo "attività educativa" prendendo contatti con soggetti, sia in ambito territoriale che extraterritoriale, potenzialmente interessati all'acquisizione della Scuola Materna, con requisiti gestionali che garantiscono in primis la continuità e la salvaguardia del servizio molto importante per il nostro territorio ma anche il mantenimento dei posti di lavoro.

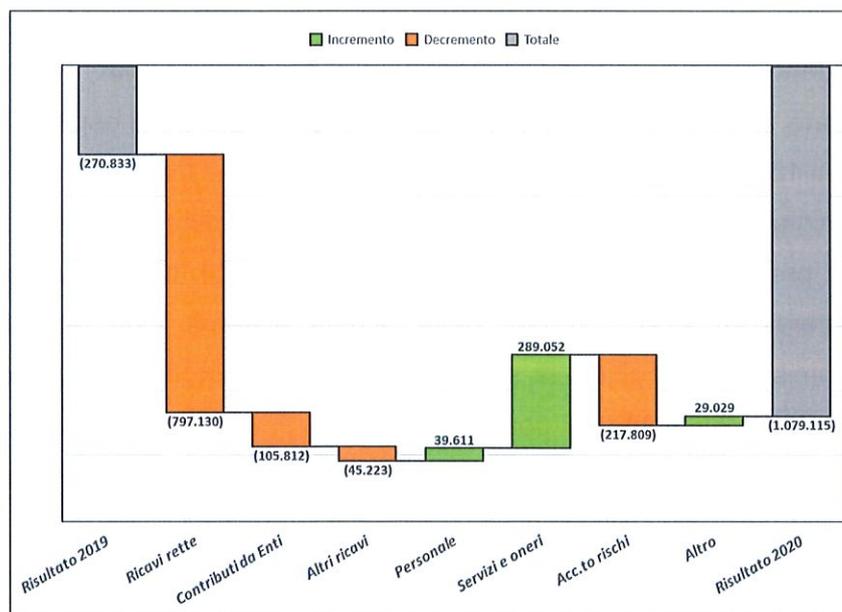
- Nel corso del mese di gennaio 2021 si è concretizzata e definita in tutti gli aspetti sociali di continuità nel progetto educativo ed economici, la proposta avanzata dalla Cooperativa Inchiostro Società Cooperativa Sociale Onlus con la sottoscrizione di una lettera di intenti che prevede l'efficacia della Cessione a far data dal 01/07/2021.
- A perfezionamento dell'atto notarile di compravendita sospensivamente condizionato dell'immobile denominato "Canossiane", sottoscritto in data 27/10/2020, con ulteriore atto notarile di accertamento di avveramento di condizione sospensiva, in data 19/01/2021, la Fondazione ha acquisito la proprietà a tutti gli effetti di tale immobile.
- E' stato assegnato l'incarico per la progettazione della ristrutturazione di detto immobile che prevede l'analisi di fattibilità preliminare e tutti gli adempimenti preparatori al fine poi di procedere con gli aspetti esecutivi con maggiori elementi di certezza per la realizzazione di una struttura che preveda specifici reparti e servizi di complemento all'attività svolta attualmente dalla Fondazione per sopperire a particolari esigenze che in questo momento

vengono svolte senza la più opportuna dotazione di spazi e strutture dedicate ai pazienti più fragili e difficili da gestire negli attuali ambienti e anche a quelli con un maggior grado di autonomia.

Sintesi della dinamica economica e di cassa e prospettive

Gli sforzi sostenuti dalla Fondazione per minimizzare gli effetti della pandemia da Covid 19 hanno permesso di superare un 2020 particolarmente difficile e confermare un 2021 in ottica di continuità, anzi elevando ancor più il grado di attenzione all'assistenza e ai bisogni degli ospiti. Appare evidente che le ripercussioni in ambito economico e finanziario non potevano che essere decisamente rilevanti. I ricavi hanno subito una brusca contrazione nell'ordine di circa Euro -950.000, solo parzialmente compensati da recuperi sui costi in particolare con riferimento a personale, appalti, utenze e manutenzioni come ben sintetizzato nel grafico seguente:

Figura 1- comparazione risultato 2019 e 2020



Per il 2021 si prevede una ripresa graduale dell'attività, ancora condizionata dall'incertezza di una situazione pandemica che continua ad essere preoccupante e che costringe ad utilizzare un grande criterio di attenzione, per questo, va evidenziato che, alla data di approvazione del bilancio, vengono tenuti in grande considerazione i fattori di instabilità manifestatisi con la diffusione del Covid 19 che determinano anzi impongono scelte di massima prudenza.

Allo stato attuale, fatte le dovute valutazioni, è particolarmente complesso prevedere l'evoluzione di tale situazione e le conseguenze che avrà, ed è complesso determinare gli eventuali impatti patrimoniali ed economici probabilmente ancora economicamente negativi che possono influenzare il primo semestre 2021 se non con una ragionevole approssimazione dettata, come detto, dal criterio

della massima prudenza. La Fondazione è tuttavia dotata di una struttura patrimoniale e finanziaria solida che permette di fronteggiare per il 2021, pur con le evidenti difficoltà, questa situazione di crisi perdurante.

Con riferimento alla dinamica prettamente finanziaria il rendiconto sottostante mette in evidenza un assorbimento di cassa di circa 1,5 milioni di Euro dovuti per circa 1,378 milioni di Euro agli investimenti già pianificati in passato. Si manifesta inoltre come la gestione corrente è stata in grado di contenere i flussi negativi attraverso azioni su circolante e con, per quel che è stato possibile, il contenimento dei costi.

Rendiconto finanziario	31.12.2020
Risultato Netto	(1.079.115)
Ammortamenti	467.951
Accantonamenti	191.309
Svalutazione crediti	26.500
TFR	177.310
Gestione Finanziaria	43.675
Gestione Straordinaria	42.134
Liquidità assorbita dalla gestione economica	(130.236)
Variazione crediti ed enti pubblici	133.141
Variazione fornitori	203.763
Variazione Altre attività	(48.205)
Variazione Altre passività	(10.648)
Flussi di Cassa gestione economica corrente	147.815
Investimenti Netti di immobilizzazioni	(1.378.964)
Variazione TFR	(176.356)
Var. fondo rischi oneri	107.949
Variazione PN	(93.010)
Flussi di Cassa Operativi	(1.392.565)
Posizione finanziaria all'inizio dell'esercizio	1.107.075
Flusso di cassa operativo	(1.392.565)
Gestione Finanziaria	(43.675)
Gestione Straordinaria	(42.134)
Posizione finanziaria alla fine dell'esercizio	(371.299)

Gli elementi straordinari che hanno condizionato la posizione finanziaria sono stati investimenti per un ammontare di Euro 1.378.964 principalmente effettuati per:

- acquisto Immobile Canossiane;
- acquisto di attrezzature per la lavanderia per internalizzazione e centralizzazione, presso la RSA di Orzinuovi, del servizio lavaggio biancheria piana e biancheria ospiti per tutte le tre strutture;
- costi per ristrutturazione locali lavanderia;
- sostituzione della prima parte dell'impianto di condizionamento RSA di Orzinuovi;
- acquisto biancheria per le RSA di Orzinuovi, Orzivecchi e Barbariga;
- acquisto automezzo dedicato al trasporto della biancheria per gli ospiti delle tre RSA.

Di seguito viene riportata la posizione finanziaria al 31.12.2020 e al 31.12.2019

	31.12.2020	31.12.2019	variazione
Titoli	1.025.000	1.093.000	(68.000)
Disponibilità liquide	779.805	2.314.963	(1.535.158)
Debiti verso istituti di credito	(2.176.104)	(2.300.888)	124.784
Posizione Finanziaria Netta	(371.299)	1.107.076	(1.478.374)

Prospettiva della continuità aziendale: obiettivi 2021.

In continuità con quanto già deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2020, i principali obiettivi per il 2021 sono:

- assegnare l'incarico per la progettazione della ristrutturazione/riconversione dell'immobile denominato "Canossiane". La ristrutturazione dell'immobile consentirà di ampliare la capacità ricettiva della Fondazione e di creare nuovi servizi rivolti a persone fragili e alle loro famiglie;
- dare corso, anche in virtù della progettazione già realizzata dai professionisti incaricati, con le opportune varianti emerse da una più approfondita analisi volta alla razionalizzazione degli spazi, alla ristrutturazione/ampliamento della RSA di Barbariga che consentirà, oltre che al necessario "ammodernamento" della struttura, anche ad aumentarne la capacità ricettiva;
- proseguire con la sostituzione dell'impianto di climatizzazione, avviata nel corso del 2020, presso la struttura di Orzinuovi;
- valutare l'opportunità di accesso all'agevolazione cosiddetta "bonus 110%" al fine di cogliere tutte le possibili opportunità legislative e agevolative contributive per attuare gli interventi di manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico e qualitativo delle strutture necessari ed opportuni per il buon mantenimento e miglioramento del patrimonio immobiliare della Fondazione.

PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2020	31.12.2019
A) QUOTE ASSOCIATIVI O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I – Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e di ampliamento	9.708	15.824
7) Altre	121.593	157.476
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	131.302	173.300
II – Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	8.809.439	8.981.822
2) Impianti e macchinari	146.386	131.299
3) Attrezzature industriali e commerciali	441.294	114.844
4) Altri beni	58.747	58.437
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	916.181	132.634
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.372.047	9.419.036
III – Immobilizzazioni finanziarie:		
1) Partecipazioni in:		
c) altre imprese	1.756	1.756
TOTALE PARTECIPAZIONI	1.756	1.756
2) Crediti:		
TOTALE CREDITI	-	-
3) Altri titoli	1.025.000	1.093.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.026.756	1.094.756
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	11.530.105	10.687.092
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I – Rimanenze:		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	56.261	70.636
TOTALE RIMANENZE	56.261	70.636

II – Crediti:

1) verso utenti e clienti	46.639	107.634
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	338.572	437.217
4) verso soggetti privati per contributi	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	-	-
6) verso altri enti del Terzo settore	-	-
7) verso imprese controllate	-	-
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	83.153	59.779
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-
12) verso altri	48.603	3.659
TOTALE CREDITI	516.966	608.289

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
---	---	---

IV – Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali	776.051	2.309.628
3) Denaro e valori in cassa	3.754	5.335
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	779.805	2.314.963

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.353.033	2.972.339
---------------------------------	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI	54.304	60.041
----------------------------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO	12.937.442	13.741.022
----------------------	-------------------	-------------------



STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2020	31.12.2019
A) PATRIMONIO NETTO:		
I - Fondo di dotazione dell'ente	9.597.870	9.597.870
II - Patrimonio vincolato	34.770	34.770
1. riserve statutarie	34.770	34.770
2. riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3. riserve vincolate destinate da terzi	-	-
III - Patrimonio libero	(1.402.007)	(1.038.164)
1. riserve di utili o avanzi di gestione;	(1.308.998)	(1.038.164)
2. altre riserve;	(93.010)	
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(1.079.115)	(270.833)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.151.517	8.323.642
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Per imposte, anche differite	-	-
3) Altri	464.630	165.371
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	464.630	165.371
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	1.228.564	1.227.609
D) DEBITI:		
1) Debiti verso banche	2.176.104	2.300.888
2) Debiti verso altri finanziatori	-	-
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
6) Acconti	247.794	227.866
7) Debiti verso Fornitori	603.857	400.094
8) Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) Debiti tributari	66.488	54.959
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.419	149.433
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-
12) Altri debiti	508.851	429.135
TOTALE DEBITI	3.756.514	3.562.374
E) RATEI E RISCONTI	336.218	462.026
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	12.937.442	13.741.022

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31.12.2020	31.12.2019	PROVENTI E RICAVI	31.12.2020	31.12.2019
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(604.749)	(640.096)	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-
2) Servizi	(2.558.015)	(2.884.260)	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Godimento beni di terzi	(17.042)	(54.563)	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	(3.663.145)	(3.666.072)	4) Erogazioni liberali	-	-
5) Ammortamenti	(467.951)	(470.623)	5) Proventi del 5 per mille	4.496	3.332
6) Accantonamenti per rischi	(217.809)	-	6) Contributi da soggetti privati	4.917	13.662
7) Oneri diversi di gestione	(102.656)	(93.410)	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	3.541.921	4.380.775
8) Rimanenze iniziali	(70.119)	(60.104)	8) Contributi da enti pubblici	3.060.591	3.166.403
			9) Proveniti da contratti con enti pubblici	15.712	16.547
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	28.214	8.404
			11) Rimanenze finali	55.744	70.636
Totale	(7.701.487)	(7.869.129)	Totale	6.711.596	7.659.761
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(989.892)	(209.368)

B) Costi e oneri da attività diverse

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività di diverse (+/-)	-	-

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

C) Proventi da raccolte fondi occasionali

Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
--	---	---

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari	(62.486)	(60.451)	1) Da rapporti bancari	15.894	11.752
2) Su prestiti	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	2.916	2.843
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniale	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	5) Altri Proventi	-	-
6) Altri oneri	-	-			
Totale	(62.486)	(60.451)	Totale	18.811	14.594

Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	(43.682)	(45.860)
---	-----------------	-----------------

E) Costi e oneri di supporto gestionale

E) Proventi di supporto gestionale

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	-	-	2) Altri proventi di supporto generale	-	-



3) Godimento beni di terzi	-	-		
4) Personale	-	-		
5) Ammortamenti	-	-		
6) Accantonamenti per rischi	-	-		
7) Altri Oneri	(42.134)	(11.176)		
Totale	(42.134)	(11.176)	Totale	-
Totale Oneri e Costi	(7.806.107)	(7.940.756)	Totale Proventi e ricavi	6.730.407
				7.674.355
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(1.075.700)
				(266.400)
			Imposte	(3.415)
				(4.433)
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(1.079.115)
				(270.833)

I CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Prospettiva della continuità aziendale

La complessità economica indotta dalla pandemia COVID-19 impone, al redattore del bilancio, di valutare attentamente come applicare i principi generali; pertanto in considerazione della dotazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione pur in un contesto di generale incertezza la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che la Fondazione costituisce un complesso economico funzionante. Le evoluzioni ed i relativi effetti, non risultano facilmente prevedibili, ma si può ragionevolmente sostenere che la Fondazione sarà in grado di affrontare un anno ancora difficile attivando tutto quanto necessario per contenerne gli effetti negativi.

Schemi di bilancio

La Fondazione pur non avendone l'obbligo per la redazione del presente bilancio si conforma agli schemi forniti dal DM 20/03/2020

Nella Relazione di Missione vengono riportate le informazioni indicate nelle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale delle Organizzazioni non profit".

Il presente bilancio rimane comunque uniformato al 1° principio contabile per gli enti non profit, intitolato "*Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit*" redatto dal tavolo tecnico costituito tra il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC), l'Agenzia per le Onlus e l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Principio contabile n. 1 per gli enti non profit:

- non definisce autonomi schemi di bilancio per gli enti non profit, ma fa riferimento agli schemi già predisposti dall'Agenzia per le Onlus con l'Atto di indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit";
- introduce i postulati di bilancio che costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale cui devono uniformarsi i principi contabili applicati alle singole poste di bilancio; - articola i postulati di bilancio in tre classi:
 - a. Assunzioni contabili: continuità aziendale; competenza economica.
 - b. Clausole generali: chiarezza; veridicità; correttezza; ricerca di un elevato livello di responsabilità rispetto al dovere di rendicontazione.

- c. Principi generali: comprensibilità; imparzialità (neutralità); significatività; prudenza; prevalenza della sostanza sulla forma; comparabilità e coerenza; verificabilità dell'informazione; annualità; principio del costo.

Alla luce dei postulati sopra indicati il Principio contabile n. 1 per gli enti non profit afferma i seguenti criteri di valutazione ammessi per la redazione del bilancio:

1. costo storico
2. costo corrente
3. presunto valore di realizzo

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi della prudenza, nella prospettiva della continuità dell'attività, e della competenza, in base ai quali l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale le operazioni si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri utilizzati nella stesura del Bilancio d'esercizio, chiuso al 31/12/2020, sono i medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio dell'anno precedente.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ente nei futuri esercizi, fatte salve le necessarie modifiche per allineare i valori di bilancio alla realtà esistente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

I criteri di valutazione delle voci dello **Stato Patrimoniale** sono stati i seguenti:

- **Immobilizzazioni**

- a. Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti dell'esercizio, portati a deduzione diretta delle singole voci.

Aliquote:

- spese per software anni 5 20%

- o spese impianto anni 5 20%

b. Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio, si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'uso dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenuto conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione.

- Fabbricati	3%
- Impianti generici	15%
- Attrezzature	12,50%
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio ordinarie	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Costruzioni leggere	10%
- Automezzi e veicoli	20%
- Autovetture	25%

- **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

- **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

- **Disponibilità liquide**

Sono relative alle somme giacenti presso la Banca del Territorio Lombardo di Orzinuovi, la Banca Valsabbina di Orzinuovi, Ubi Banca di Brescia e Ubi Banca di Orzinuovi.

- **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della Legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31 dicembre ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto.

- **Ratei e risconti**

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



Rendiconto gestionale

I criteri di valutazione delle voci del rendiconto economico della gestione sono stati i seguenti:

- **Proventi e oneri**

sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza e nel rispetto del principio della prudenza.

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio della competenza e sono rappresentate dall'IRES, calcolata sul valore catastale del fabbricato istituzionale.

Aspetti fiscali

La Fondazione è soggetta alla particolare disciplina fiscale prevista per gli enti non commerciali.

L'aspetto principale riguarda il non assoggettamento alle imposte sul reddito delle attività istituzionali svolte dalla Fondazione in quanto connesse al conseguimento degli scopi di solidarietà sociale e umanitaria.

Ogni dato quantitativo nel presente bilancio, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali (al netto degli ammortamenti)

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Spese impianto	9.708	15.824
Spese notarili acquisto ramo azienda Canossiane	-	180
Software	13.230	17.125
Oneri pluriennali	102.750	133.399
Spese manutenzione fabbricati non di propr.	5.612	6.773
Immobilizzazioni Immateriali	131.302	173.300

Il decremento delle immobilizzazioni immateriali è dovuto all'ammortamento annuale che viene contabilizzato quale deduzione diretta del bene.

Movimentazione immobilizzazioni immateriali:

	Saldo al 31.12.2019	Incremento 2020	Ammortamento 2020	Saldo al 31.12.2020
Oneri pluriennali	133.399	2.274	(32.922)	102.751
Software	17.125	3.263	(7.158)	13.231
Spese impianto	16.004	0	(6.296)	9.707
Spese manutenzione beni di terzi	6.773	0	(1.160)	5.613
Immobilizzazioni Immateriali	173.301	5.537	(47.536)	131.302

Immobilizzazioni materiali (al netto dei Fondi di ammortamento)

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione
Terreni e fabbricati	8.809.439	8.981.822	(172.383)
Impianti e macchinari	146.386	131.299	15.087
Attrezzature industriali e commerciali	441.294	114.844	326.450
Altri beni	58.747	58.437	310
Immobilizzazioni in corso ed acconti	916.181	132.634	783.547
Immobilizzazioni Materiali	10.372.047	9.419.036	953.011

Movimentazione immobilizzazioni materiali:

	SALDO 31.12.2019	Incrementi Decrementi	SALDO 31.12.2020	FONDI 31.12.2019	DECR. FONDI	QUOTA AMM.TO	FONDI 31.12. 2020	VALORI NETTI
Fabbricati	8.981.822	121.646	9.103.468	(3.747.490)	-	(294.029)	(4.041.519)	8.809.439
Imp./macch.	131.299	65.837	197.136	(927.517)	19.692	(70.442)	(978.267)	146.386
Attrezzature	114.844	367.037	481.881	(798.834)	13.553	(54.140)	(839.421)	441.294
Altri beni	58.437	4.085	62.522	(690.307)	15.595	(19.370)	(694.082)	58.747
Imm. in corso	132.634	783.547	916.181	-	-	-	-	916.181
Totale	9.419.036	1.342.151	10.761.187	(6.164.148)	48.840	(437.981)	(6.553.289)	10.372.047

Complessivamente gli investimenti sono pari a Euro +1.390.991, principalmente attribuibili a:

- Fabbricato RSA Orzinuovi: Euro +121.646;
- Attrezzature per Euro +367.037, pressoché integralmente afferenti a:
 - a. Attrezzatura specifica lavanderia: Euro +305.873
 - b. Attrezzatura biancheria ed effetti lettereci: Euro +42.376
 - c. Attrezzatura cucina: Euro 576
- Immobilizzazioni in corso per Euro +783.547, di cui:
 - a. Progettazione ristrutturazione immobile Barbariga: Euro +83.547
 - b. Spese sostenute per l'acquisto dell'immobile "Canossiane": Euro +700.000
- Condizionatori: Euro +86.644
- Altri beni e attrezzature per Euro +13.517, pressoché integralmente afferenti a:
 - a. Automezzo per trasporto biancheria: Euro 12.027

Complessivamente le dismissioni sono pari a Euro -48.840, di cui:

- Dismissioni condizionatori: Euro -19.692
- Dismissioni attrezzature: Euro -13.553
- Dismissione altri beni: Euro -15.595

Da evidenziare che l'ammortamento annuo è esposto nel conto economico al netto dell'importo di Euro -17.565, che si riferisce alla quota di competenza del risconto passivo dei contributi erogati a fondo perduto per la ristrutturazione del fabbricato della RSA di Orzivecchi e per l'acquisto di attrezzature per la scuola materna; fino all'estinzione dei risconti passivi, ogni anno viene stornato l'ammortamento come segue:

- Ammortamento fabbricato Orzivecchi: Euro -15.139
- Ammortamento attrezzature: Euro -2.426

Beni a garanzia

Il fabbricato istituzionale sito in Orzivecchi è stato portato a garanzia del mutuo ipotecaria sottoscritto con UBI Banca e finanziato da Fondi Bei.

Immobilizzazioni finanziarie

I. Partecipazioni

La composizione è così rappresentata:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Partec.Coop Case Popolari	6	6
Partec. Consorzio Coopera Seges	100	100
Partec. Consorzio Saluservice s.c.s.	100	100
Partec. Cooperativa Progetto salute	1.050	1.050
Partec. Centro Servizi Salute	500	500
Immobilizzazioni finanziarie	1.756	1.756

II. Altri titoli

La composizione è così rappresentata:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Titoli scuola materna	25.000	93.000
Titoli deposito 6286 (Ubi Banca)	1.000.000	1.000.000
Altri titoli	1.025.000	1.093.000

Il decremento dei titoli originariamente detenuti dalla Fondazione Scuola Materna Garibaldi è dovuto alla scadenza di una parte di essi, con conseguente vendita e accreditamento sul c/c di Ubi Banca.

I titoli sono relativi ad obbligazioni di Ubi Banca:

- obbligazioni Euro 25.000 tasso nominale 1,50% con cedole semestrali;
- obbligazioni Euro 1.000.000 tasso nominale 1,30% scadenza 31/12/2022 con cedole semestrali nel deposito 6286.

Attivo circolante

I. Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La voce in oggetto è così composta:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
generi alimentari Orzinuovi	6.439	9.811
medicinali Orzinuovi	16.549	16.143
prodotti medicali Orzinuovi	6.241	4.208
Prodotti igiene incontinenti	5.852	5.305
prodotti igiene ospiti	2.118	2.113
prodotti pulizia	5.760	6.164
prodotti pulizia cucina	465	932
detersivi lavanderia	2.010	4.295
biancheria e merceria Orzinuovi	-	21.101
Varie	350	565
DPI	10.478	
Rimanenze	56.261	70.636

Si rileva un decremento delle rimanenze dovuto all'azzeramento della giacenza di biancheria e merceria di Orzinuovi per utilizzo completo.

Crediti

Il saldo è così suddiviso:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
verso utenti e clienti	46.639	107.634
verso enti pubblici	338.572	437.217
crediti tributari;	83.153	59.779
verso altri	48.603	3.659
Crediti	516.966	608.289

Crediti verso utenti e clienti

	<u>Saldo al 31.12.2020</u>
Crediti verso utenti e clienti	73.139
Svalutazione crediti	26.500
Crediti verso utenti e clienti	46.639

Il decremento della voce crediti verso utenti e clienti è dovuto alla svalutazione crediti e agli anticipi versati dai clienti.

Il fondo svalutazione crediti è stato costituito a seguito di una attenta analisi dei tempi di incasso e delle difficoltà di pagamento delle rette da parte di alcuni ospiti/utenti:

- accantonato per la RSA di Orzinuovi: Euro 10.000
- accantonato per la RSA di Orzivecchi: Euro 5.000
- accantonato per la RSA di Barbariga: Euro 10.000
- accantonato per scuola materna: Euro 1.500

Crediti verso enti pubblici

	<u>Saldo al 31.12.2020</u>
Fatture da emettere ATS Brescia	378.842
Fatture da emettere ASST Franciacorta	10.000
Nota di credito da emettere ATS Brescia	-55.831
Crediti versati altri enti	5.561
Crediti verso enti pubblici	338.572

Crediti Tributarî

I crediti tributari sono costituiti da:

	<u>Saldo al 31.12.2020</u>
Crediti per ritenute subite GSE	562
Crediti v/erario ritenute subite	5.759
Credito v/ irpef bonus fiscale	25.200
Crediti v/erario acconto imposte	3.046
Crediti v/erario ADD.COMUNALE 730	156
Crediti v/erario sanific.DPI art. 125 DL 34-2020	18.854
Credito imposte da Modello Unico anno prec.	29.574
Crediti tributari	83.153

I crediti tributari rilevano un incremento principalmente dovuto al credito di imposta rif. Art. 125 DL 34/2020 per l'acquisto di beni, DPI per emergenza Covid.

I crediti imposte da Modello Unico sono al netto della compensazione dei debiti verso erario conto Ires.

Crediti verso altri

	Saldo al 31.12.2020
Crediti per sgravi contributivi	34.954
Crediti per contributi GSE	6.560
Crediti per contributi diversi scuola materna	7.089
Crediti verso altri	48.603

L'incremento della voce crediti verso altri è principalmente dovuto al rimborso per contributi versati relativo a sgravi contributivi.

Non sono presenti crediti con durata residua superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

La voce disponibilità liquide è costituita da:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Depositi bancari e postali	776.051	2.309.628
Denaro e valori in cassa	3.754	5.335
Crediti	779.805	2.314.963

I depositi bancari risultano dettagliati come segue:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
BTL Banca Territorio Lombardo	361.959	832.246
Banca Valsabbina	3.534	25.697
UBI Banca C/C	410.492	1.451.599
Carta di credito ricaricabile	66	86
Depositi bancari e postali	776.051	2.309.628

Il decremento delle disponibilità liquide è principalmente dovuto a due fattori:

- gli investimenti effettuati;
- l'importante flessione delle entrate della gestione causato dal blocco dei nuovi ingressi, dalla chiusura del Centro Diurno Integrato, dalla chiusura della scuola materna per l'infanzia e dell'asilo nido come riportato nella sezione in premessa "evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari".

Ratei e risconti attivi

Il saldo è così suddiviso:

	ANNO 2020	ANNO 2019
Assicurazioni	45.360	46.397
Manutenzioni	7.865	8.087
Canone linea ADSL		2.239
Locazioni	1.079	2.575
Consulenze		743
Ratei e risconti attivi	54.304	60.041

P A S S I V O

Patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione rilevata nell'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	31.12.2020	31.12.2019
I - Fondo di dotazione dell'ente	9.597.870	9.597.870
II - Patrimonio vincolato	34.770	34.770
1. riserve statutarie	34.770	34.770
2. riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3. riserve vincolate destinate da terzi	-	-
III - Patrimonio libero	(1.402.007)	(1.038.164)
1. riserve di utili o avanzi di gestione	(1.308.998)	(1.038.164)
2. altre riserve	93.010	0
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(1.079.115)	(270.833)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.151.718	8.323.642

Non sono presenti riserve di rivalutazione

La movimentazione dell'esercizio è la seguente:

Patrimonio netto iniziale	8.323.642
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(93.010)
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(1.079.115)
Patrimonio netto finale	7.151.717

Il patrimonio netto passa da Euro 8.323.642 a Euro 7.151.718 per effetto della perdita rilevata nell'esercizio 2020 e per la contabilizzazione degli effetti dell'operazione di copertura del mutuo sottoscritto con UBI Banca tramite derivati OTC; l'importo si riferisce al *mark to market* negativo al 31/12/2020.

Fondo per rischi ed oneri

La voce Rischi diversi è costituita da:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Fondo rischi diversi	-	36.167
Fondo accantonamento per contenzioso	371.620	129.203
Fondo strumenti finanziari derivati passivi"	93.010	
Fondo rischi ed oneri	464.630	165.370

La voce fondo rischi ed oneri rileva un incremento principalmente dovuto all'accantonamento per contenzioso relativo agli avvisi di accertamento IMU /TASI, dei Comuni di Orzinuovi e Orzivecchi, sospesi in attesa di esito ricorso in Cassazione. La Fondazione ha prudenzialmente e ulteriormente accantonato al fondo Euro 191.310 che copre l'ammontare IMU e TASI fino al 31/12/2020 comprensivo di sanzioni.

- 1) IMU Comune di Orzinuovi anno d'imposta 2012 – appello della Fondazione a seguito soccombenza in giudizio di primo grado. L'appello è stato trattato dalla CTR. Il 9 febbraio 2020 ed è stato notificato il dispositivo della sentenza del 28.09.2020 n. 490/26/2021 che ha confermato la sentenza di primo grado. Sulla questione la Fondazione sta procedendo con il ricorso per Cassazione stante la propria posizione nonché il parere dei consulenti che affermano l'inconsistenza delle motivazioni.
- 2) IMU Comune di Orzivecchi anni d'imposta 2012-2013-2014-2015 – appello del Comune a seguito vittoria in giudizio primo grado della Fondazione.

L'appello è stato trattato il 28/01/2020 in camera di consiglio. Stante il notorio blocco delle pubbliche udienze, la CTR non ha consentito la presenza delle parti né la discussione in video udienza. Con sentenza n. 530/25/2021 del 28/01/2021 – depositata il 11/02/2021 il CRT accoglie l'appello del Comune di Orzivecchi. Anche per questo contenzioso la Fondazione sta procedendo con il ricorso in Cassazione stante la propria posizione nonché il parere dei consulenti che affermano l'inconsistenza delle motivazioni.

Il fondo Strumenti finanziari fa riferimento al *mark to market* negativo al 31/12/2020 dei derivati OTC a copertura dei tassi di interessi del mutuo ipotecario di UBI Banca.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020, verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle somme erogate nel corso del 2020 ai dipendenti dimessi.

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Esistenza Iniziale	1.227.609	1.172.939
Accantonamento	166.568	160.845
Utilizzo	(165.613)	(106.175)
Fondo TFR	1.228.564	1.227.609

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. L'ammontare accantonato risulta congruo a coprire le indennità maturate al 31 dicembre 2020 in relazione agli obblighi contrattuali ed alle leggi vigenti che regolano i rapporti di lavoro dipendente.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Debiti verso banche	2.176.104	2.300.888
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
Acconti	247.794	227.866
Debiti verso Fornitori	603.857	400.094
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
Debiti tributari	66.488	54.959
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.419	149.433
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-
Altri debiti	508.851	429.135
TOTALE DEBITI	3.756.514	3.562.374

La voce debiti verso Istituti di Credito è così costituita:

Mutui	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI 4393665/00-2001	33.256	48.580
CASSA DEPOSITI E PRESTITI 4431514/00-2003	61.954	75.812
BTL101401	830.885	869.365
UBI BANCA 004/01412059	1.250.007	1.307.131
Totale	2.176.104	2.300.888

Il saldo dei debiti verso Istituti di Credito si riferisce ai seguenti mutui:

- mutuo CDP n. 4393665/00 concesso in data 18/09/2001 scadenza 31/12/2022
- mutuo CDP n. 4431514/00 concesso in data 29/07/2003 scadenza 31/12/2024
- mutuo BTL n. 101401 concesso in data 15/03/2013 alla Fondazione Uccelli Bonetti, accollo 16/03/2017 scadenza 15/03/2038.
- mutuo Ubi Banca (Fondi Bei) n. 004/01412059 concesso in data 25/02/2019 scadenza 26/02/2039

L'ammontare di tali debiti oltre i 5 anni è pari a € 1.568.093.

Il debito per **acconti** pari a Euro 247.794 è dato dalle cauzioni degli ospiti per Euro 211.371 e clienti conto anticipi per Euro 36.423

	Saldo al 31.12.2020
Cauzioni ospiti	211.371
Clienti conto anticipi	36.423
TOTALE	247.794

La voce debiti verso **fornitori** è così costituita:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Anticipazioni a fornitori	(1.224)	(115.649)
Note di credito da ricevere	(1.450)	(3.146)
Debiti verso Comune di Orzinuovi	22.214	31.787
Fatture da ricevere	255.093	260.317
Fornitori	329.225	226.785
Fornitori	603.857	400.094

L'incremento dei debiti verso i fornitori è dovuto principalmente agli investimenti nonché al venir meno di anticipazioni a fornitori che nel 2019 erano riferite all'anticipo per l'immobile "Canossiane".
La voce debiti verso Enti previdenziali è così costituita:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Debiti v/INPS	101.975	106.975
Debiti v/INAIL	(1.338)	15.615
Debiti v/INPDAP c/Contributi	22.528	26.843
Debiti per contributi dipendenti	30.254	-
DebitiTributari	153.419	149.433

La voce debiti tributari è così costituita:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Debiti v/ERARIO conto IRPEF	50.048	48.681
Debiti v/ERARIO conto add.le regionale	537	551
Debiti v/ERARIO conto add.le comunale	143	136
Erario c/ritenute professionisti vari	6.399	5.591
Debiti v/ERARIO imp.sost.riv.TFR	2.912	-
Erario c/iva	6.449	-
DebitiTributari	66.488	54.959

La voce debiti v/erario Ires è stata compensata con la voce crediti imposte da Modello Unico.

La voce altri debiti è così costituita:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Debiti verso società finanziarie	3.741	5.429
Debiti verso assicurazioni per fondi tfr	3.107	2.527
Debiti v/INPDAP c/Sovvenzioni	422	422
Debiti v/sindacati	1.263	1.176
Debiti v/personale	365.072	297.053
Debiti c/ferie	135.008	120.796
Altri debiti	237	1.733
Debiti v/fondo fare mutua Uneba	1	-
Altri debiti	508.851	429.135



L'incremento della voce debiti v/personale si riferisce alla liquidazione del trattamento di fine rapporto del personale dimesso a novembre 2020.

Con l'eccezione dei debiti verso istituti di credito per mutui, non sono presenti debiti con durata superiore ai 5 anni.

Ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazioni
Contributi per ristrutturazione e acquisto attrezzature	323.240	340.806	(17.565)
Affitto terreni agricoli Barbariga	2.500	2.500	0
Contributi Comune per scuole materne	1.152	110.932	(109.780)
Quota iscrizione mat./nido a.s. 2019-2020	7.344	7.788	(241)
Interessi passivi mutui e commissioni	2.027		
Assicurazioni	45		
Totale	336.218	462.026	117.698

I ratei e risconti passivi sono costituiti principalmente da ricavi non contabilizzati negli anni precedenti, dalla voce "Contributi per ristrutturazione e acquisto attrezzature" e dai contributi relativi all'attività istituzionale contabilizzati nel 2019 di competenza del 2020.

CONTO ECONOMICO

A. Attività di interesse generale

Proventi e ricavi

Il saldo della voce proventi e ricavi è così suddiviso:

PROVENTI E RICAVI	31.12.2020	31.12.2019	variazione
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-	-
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
4) Erogazioni liberali	-	-	-
5) Proventi del 5 per mille	4.496	3.332	1.164
6) Contributi da soggetti privati	4.917	13.662	(8.745)
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	3.541.921	4.380.775	(838.854)
8) Contributi da enti pubblici	3.060.591	3.166.403	(105.812)
9) Proventi da contratti con enti pubblici	15.712	16.547	(835)
10) Altri ricavi, rendite e proventi	28.214	8.404	19.810
11) Rimanenze finali	55.744	70.636	(14.892)
Ricavi e proventi di interesse generale	6.711.596	7.659.761	(948.165)

I Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi vengono di seguito dettagliati:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
RETTE RSA	2.970.019	3.439.299	(469.280)	-13,6%
RETTE CDI	26.983	155.936	(128.953)	-82,7%
RETTE ATTIVITA' SCOLASTICA	238.809	437.707	(198.897)	-45,4%
INTROITI RSA APERTA	145.022	123.413	(21.609)	17,5%
INTROITI UCP-DOM	31.294	51.503	(20.210)	-39,2%
SERV.PASTI UTE.ESTERNI	111.177	92.113	19.064	20,69%
SERV. FKT UTENTI ESTERNI	8.693	55.968	(47.275)	-84,47%
RIMBORSO SPESE				
TRASPORTO/PARRUCCHIERE	9.924	24.837	(14.912)	-60,0%
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	3.541.921	4.380.775	(838.854)	-19,1%

Le variazioni maggiori i riguardano:

- Proventi rette RSA: hanno subito un decremento nonostante a far data dal 01/01/2020 siano state adeguate le tariffe giornaliere applicate, in conseguenza del decremento degli ospiti a causa dell'emergenza Covid-19 e al blocco dei nuovi ingressi;
- Proventi erogazione servizio pasti a domicilio: hanno rilevato un incremento per effetto del maggior numero di utenti sul territorio;
- Proventi per servizio fisioterapia per utenti esterni: hanno subito un decremento per la chiusura dell'accesso in struttura per emergenza Covid-19;
- Proventi erogazione servizio UCP-DOM: hanno subito un decremento per effetto del minor numero di pazienti assistiti al domicilio;
- Proventi erogazione servizio RSA Aperta: hanno subito un incremento per effetto del maggior numero di utenti gestiti al domicilio;
- Proventi rette attività educativa: hanno subito un decremento sia per l'effetto del calo demografico sia per la chiusura dell'attività educativa per emergenza Covid-19;
- Proventi per contributi attività educativa: per effetto del calo demografico e di conseguenza minori iscritti alla scuola materna e al nido e alla chiusura del nido Canossa.

I **Contributi da Enti pubblici** vengono di seguito dettagliati:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
CONTRIBUTI SANITARI REGIONALI RSA	2.663.901	2.598.928	64.973	2,5%
CONTRIBUTI SANITARI REGIONALI CDI	51.707	173.215	(121.508)	-70,1%
CONTRIBUTI MINISTERIALI/COMUNALI ATTIVITA' EDUCATIVA	344.983	394.261	(49.277)	-12,5%
Contributi da Enti pubblici	3.060.591	3.166.403	(105.812)	-3,3%

L'incremento della voce "Contributi sanitari regionali RSA" ha subito un incremento, nonostante al blocco dei nuovi ingressi, per effetto della DGR n. 3782 del 03/11/2020 con la quale la Regione Lombardia ha incrementato le tariffe SOSIA del 2,5% con decorrenza retroattiva al 01/01/2020. Con DGR n. 3529 del 05/08/2020 la Regione Lombardia ha determinato la tariffa giornaliera per i ricoveri extra-ospedalieri di pazienti no-covid inseriti nelle RSA durante il periodo di maggiore

emergenza e, a titolo di ristoro, ha incrementato la tariffa giornaliera per gli ospiti presenti in struttura contagiati dal Covid-19 fino alla guarigione.

Il decremento della voce Contributi sanitari regionali CDI è dovuto alla chiusura del servizio a causa del Covid-19.

Il decremento della voce contributi ministeriali/comunali è dovuto al minore numero di iscritti alla scuola materna e all'asilo nido.

I **Proventi da contratti con enti pubblici** sono riferiti al contributo GSE per la produzione di energia elettrica con impianto fotovoltaico per un importo di Euro 15.712 (Euro 16.547 nel 2019).

I **Contributi da soggetti privati** pari a Euro 4.917 si riferiscono ad erogazioni liberali.

I **Proventi 5 per 1.000** pari a Euro 4.496, sono stati utilizzati per l'acquisto di DPI.

Gli altri **ricavi e proventi** vengono di seguito dettagliati:

- contributo art. 125 DL 34-2020: Euro 18.854
- rimborso spese rid: Euro 1.643
- sopravvenienze attive: Euro 5.131
- plusvalenze patrimoniali: Euro 2.586

Oneri e costi

ONERI E COSTI	31.12.2020	31.12.2019
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(604.749)	(631.359)
2) Servizi	(2.558.015)	(2.856.313)
3) Godimento beni di terzi	(17.042)	(54.563)
4) Personale	(3.663.145)	(3.702.756)
5) Ammortamenti	(467.951)	(470.623)
6) Accantonamenti per rischi	(217.809)	-
7) Oneri diversi di gestione	(102.656)	(93.410)
8) Rimanenze iniziali	(70.119)	(60.104)
Costi e oneri da attività di interesse generale	(7.701.487)	(7.869.129)

Il saldo della voce Materie **prime, sussidiarie, di consumo e merci**:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
GENERI ALIMENTARI	273.330	318.385	(45.055)	-14,2%
MEDICINALI	138.265	126.424	11.841	9,4%
PRODOTTI MEDICALI	38.652	22.937	15.715	68,5%
PRODOTTI IGIENICI	42.841	47.202	(4.361)	-9,2%
PRODOTTI IGIENE	19.266	21.977	(2.711)	-12,3%
MATERIALE PULIZIA	25.747	44.966	(19.220)	-42,7%
DETERSIVI LAVANDERIA	16.656	17.518	(863)	-4,9%
OSSIGENO	23.755	12.243	11.512	94,0%
BIANCHERIA	1.374	3.594	(2.221)	-61,8%
ACQUISTI VARI	514	1.100	(586)	-53,2%
MATERIALE SANITARIO	172	184	(12)	-6,5%
MATERIALE DIDATTICO	1.009	6.977	(5.968)	-85,5%
MATER. DI CONSUMO	23.169	7.851	15.318	195,1%
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	604.749	631.359	(26.610)	4,21%

- il decremento della voce generi alimentari è conseguente alla mancata saturazione dei posti letto per il blocco dei nuovi ingressi in struttura;
- l'incremento della voce medicinali è dovuto principalmente al peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti delle RSA a causa del Covid-19;
- l'incremento della voce prodotti medicali è dovuto principalmente al peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti delle RSA a causa del Covid-19;
- il decremento della voce presidi per incontinenti è conseguente alla mancata saturazione dei posti letto per il blocco dei nuovi ingressi in struttura;
- l'incremento della voce ossigeno uso terapeutico è principalmente dovuto al peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti delle RSA a causa del Covid-19;
- l'incremento della voce divise-Dpi è principalmente dovuto all'emergenza Covid-19;
- l'incremento della voce materiale di consumo è principalmente dovuto ai maggiori utilizzi dovuti all'emergenza Covid-19;
- il decremento della voce materiale didattico è principalmente dovuto alla chiusura della scuola materna e nido a causa dell'emergenza Covid-19.

Il saldo della voce **Servizi** è così costituito:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
PRESIDI/ATTREZZ.SERVIZI ASSISTENZIALI	1.558	0	1.558	100,00%
TRASPORTO OSPITI - TRASPORTO ALUNNI	12.907	28.311	(15.404)	-119,35%
EROGAZIONE CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI VOLONTARIATO	2.760	3.728	(968)	-35,07%
TELECARDIOLOGIA - REFERTAZIONE Elettrocardiogrammi	2.377	1.263	1.114	46,87%
PRESTAZIONI PARRUCCHIERE	9.875	24.027	(14.152)	-143,31%
SPESE TELEFONICHE	6.879	9.772	(2.893)	-42,06%
FORZA MOTRICE	139.345	163.692	(24.347)	-17,47%
GAS METANO RISCALDAMENTO E CUCINA	114.042	132.268	(18.226)	-15,98%
ACQUA	67.418	81.514	(14.096)	-20,91%
CANONE ADSL	18.884	18.827	57	0,30%
UTENZA SCAMBIO SUL POSTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	271	188	83	30,63%
SERVIZI MANUTENTIVI	187.666	217.585	(29.919)	-15,94%
COSTI LIBERA PROFESSIONE	470.258	488.924	(18.666)	-3,97%
SERVIZIO INFERMIERISTICO NOTTURNO	113.841	115.819	(1.978)	-1,74%
SERVIZIO DI GESTIONE RSA APERTA - MISURA 4	146.255	108.623	37.632	25,73%
SERVIZIO DI GESTIONE RSA BARBARIGA	917.433	1.065.534	(148.101)	-16,14%
SERVIZIO DI GESTIONE PULIZIE	178.437	178.365	72	0,04%
SERVIZIO LAVAGGIO BIANCHERIA	9.238	21.677	(12.439)	-134,65%
SERVIZIO GESTIONE FKT PER ESTERNI	2.184	22.703	(20.519)	-939,51%
PROGETTI EDUCATIVI ATTIVITA' SCOLASTICA	18.711	29.889	(11.178)	-59,74%
ASSICURAZIONI	60.800	47.747	13.053	21,47%
SMALTIMENTO RIFIUTI	8.804	7.575	1.229	13,96%
DISINFESTAZIONE DERATTIZZAZIONE	2.974	6.070	(3.096)	-104,10%
SERVIZI CIMITERIALI - LUCI VOTIVE	116	116	-	0,00%
CONSULENZE	64.629	81.062	(16.433)	-25,43%
SPESE TRASPORTO ORZINUOVI	353	0	353	100,00%
AMMINISTRATORE DI SISTEMA	0	1.034	(1.034)	n.d.
Servizi	2.558.015	2.856.313	(298.298)	-11,7%

Gli incrementi maggiori della voce servizi si riferiscono a:

- voce servizio di gestione RSA aperta per effetto dell'aumento degli utenti presi in carico;
- voce assicurazioni per effetto della franchigia applicata ad un sinistro avvenuto nel 2020;

I decrementi maggiori della voce servizi si riferiscono a:

- voce servizio Gestione RSA Barbariga per effetto dell'affidamento della gestione ad altra cooperativa di servizi che ha comportato minori costi;

- voce servizio lavaggio biancheria per effetto dell'internalizzazione del servizio;
- voce forza motrice – gas metano per effetto della sottoscrizione di nuovi contratti;
- voce Acqua per effetto della sistemazione di una perdita nell'impianto idraulico;
- voce prestazioni servizio parrucchiere in quanto il servizio è stato sospeso per emergenza Covid-19; questa viene azzerata dalla voce rimborso spese servizio parrucchiere rilevata nei ricavi.

Il saldo della voce costi di godimento beni di terzi è così costituito:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
NOLEGGIO - LOCAZIONE ATTREZZATURE	17.042	21.276	4.233	-19,9%
AFFITTO IMMOBILE CANOSSIANE	-	33.288	33.288	-100,0%
Costi di godimento	17.042	54.563	(37.521)	-68,8%

A seguito del preliminare di acquisto dell'immobile denominato "Canossiane" non è stato più applicato il canone di affitto.

Il saldo della voce **personale** è così costituito:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
a. salari e stipendi	2.604.495	2.688.974	(84.479)	-3,14%
b. oneri sociali	757.469	780.270	(22.801)	-2,92%
c. trattamento di fine rapporto	204.085	196.828	7.257	3,68%
d. altri costi del personale	97.096	36.684	60.412	62,21%
Costi del personale	3.663.145	3.702.756	-39.611	1,07%

La voce salari e stipendi e la voce oneri sociali espongono i costi del personale dipendente. La voce salari e stipendi comprende:

- salari
- ferie non godute
- lavoro straordinario
- tredicesima
- premio Uneba
- altri costi del personale

La voce altri costi del personale si riferisce all'acquisto delle divise, DPI, alla sorveglianza sanitaria, ai corsi di formazione.

Il decremento del costo del personale è dovuto alla razionalizzazione delle risorse in organico, senza attingere assunzioni a tempo determinato per sostituzione ferie e malattie, in funzione della minore presenza di ospiti in struttura a causa del blocco dei nuovi ingressi.

Il saldo della voce "Ammortamenti e svalutazioni" è così costituito:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
a. ammortamenti immobilizzazioni immateriali	47.535	43.928
b. ammortamenti immobilizzazioni materiali	420.416	426.695
Ammortamenti e svalutazioni	467.951	470.623

L'incremento della voce ammortamento immobilizzazioni immateriali è dovuto alle nuove immobilizzazioni;

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati al netto della quota di ricavo di competenza 2020 relativa al contributo a fondo perduto c.to attrezzature/ristrutturazione.

Il saldo della voce "Accantonamenti per rischi" è così costituito:

	Saldo al 31.12.2020
Accantonamento per contenzioso Imu	191.309
Accantonamenti per rischi	191.309

	Saldo al 31.12.2020
Accantonamento a f.do svalutazione crediti	26.500
Accantonamenti a f.do svalutazione crediti	26.500

Per il 2020 si è ritenuto opportuno procedere con un accantonamento a copertura degli accertamenti Imu e Tasi pervenuti dai Comuni di Orzinuovi e Orzivecchi; si rinvia alla nota al Fondo rischi.

Per il 2020, in considerazione di alcune criticità relative alla solvenza di alcuni clienti/utenti, si è ritenuto opportuno procedere con un accantonamento a copertura di eventuali insoluti.

Il saldo degli **oneri diversi di gestione** è così costituito:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
ACQUISTO BENI STRUm. INF. EURO 516	918	799	119	14,9%
MATERIALI PER MANUTENZIONI VARIE	19.234	25.937	(6.703)	-25,8%
CARBURANTI AUTOMEZZI	3.850	4.137	(287)	-6,9%
ACQUISTI PER ATTIVITA' DI ANIMAZIONE	84	3.313	(3.229)	-97,5%
CANCELLERIA E MATERIALE UFFICIO	4.257	8.211	(3.954)	-48,2%
ABBONAMENTI GIORNALI - RIVISTE	1.737	2.040	(303)	-14,8%
QUOTE ASSOCIATIVE	1.600	3.470	(1.870)	-53,9%
SPESE POSTALI - VALORI BOLLATI	788	2.593	(1.805)	-69,6%
SANZIONI CONTRAVVENZIONI	394	212	182	85,9%
SERVIZIO RELIGIOSO	-	3.000	(3.000)	-100,0%
ABBONAMENTO RAI	1.226	1.226	0	0,0%
TASSE E IMPOSTE COMUNALI	18.330	20.688	(2.358)	-11,4%
COMMISSIONI BANCARIE	11.969	10.028	1.941	19,4%
SPESE DI RAPPRESENTANZA E MARKETING	731	1.124	(393)	-35,0%
SPESE VARIE	5.283	6.632	(1.349)	-20,3%
Perdite su crediti	32.256	-	32.256	
Oneri diversi di gestione	102.657	93.410	9.246	9,9%

L'incremento degli oneri diversi di gestione è dovuto alla voce svalutazione crediti clienti così costituita:

- crediti inesigibili Euro 14.393 per rette insolute scuola materna;
- crediti inesigibili Euro 17.863 per insoluti attività socio-assistenziale.

B. Attività diverse

Non esistono proventi, costi ed oneri da attività diverse.

C. Attività di raccolta fondi

Non esistono proventi, costi ed oneri da attività di raccolta fondi.

D. Attività finanziarie e patrimoniali

I Proventi da attività finanziarie e patrimoniali:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
da rapporti bancari	15.894	11.752	4.143	35,3%
da patrimonio edilizio	2.916	2.843	73	2,6%
Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	18.811	14.594	4.216	28,9%

I Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
Altri interessi passivi Orzinuovi	-	69	(69)	-100,0%
Interessi pass.su finanziamenti Orzivecch	5.685	8.380	(2.694)	-32,2%
Interessi pass. su finanziamenti Barbariga	18.792	19.697	(905)	-4,6%
Interessi pass. su finanziamento Piano di sviluppo	38.008	32.306	5.703	17,7%
Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	62.486	60.451	2.035	3,4%

E. Attività di supporto gestionale

Costi e oneri di gestione

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	variazione	%
Oneri straordinari	42.127	11.172	30.955	
Arrotondamenti Passivi	7	4	3	
Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	42.134	11.176	30.958	3,4%

La voce costi e oneri di gestione è principalmente costituita da sopravvenienze passive per l'importo di Euro 42.127 così dettagliato:

- acconto professionisti per immobilizzazioni non realizzate Euro 18.199
- manutenzione apparecchiature elettromedicali competenza 2019 Euro 2.279
- mancato riconoscimento produzione UCP-Dom Euro 2.576
- mancato indennizzo ospite anni precedenti Euro 18.651
- spese telefoniche competenza 2019 Euro 422

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'imposta sul reddito per il 2020 è principalmente rappresentata dall'IRES sugli immobili di proprietà calcolata sulla relativa rendita catastale.

L'esercizio chiude con un risultato economico negativo pari a Euro 1.079.119.

Altre informazioni

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017, in particolare:

Impegni di spesa

Non si rilevano impegni di spesa.

Erogazioni liberali

- Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate;
- Le erogazioni liberali ricevute sono le seguenti:
 - Euro 1.000 offerta da Associazione Il Melograno
 - Euro 3.050 offerta da ditta Zava
 - Euro 867 offerte da privati in memoria di defunti

Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17, comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale

Personale amministrativo	6	
Personale infermieristico	11	
Personale medico	1	
Personale ASA/OSS	74	
Personale animazione	4	
Personale FKT	5	
Personale serv. Generali	18	Lavanderia – cucina - manutenzioni
Totale	119	

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni richieste

Comitato Direttivo	0
--------------------	---



Consiglio di amministrazione	0
Organo di controllo	3.000
Organo di vigilanza	2.500

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono elementi patrimoniali e finanziari e componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

Parti correlate

Non sono presenti rapporti con parti correlate.

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Descrizione strumento	Scadenza	Nozionale	Fair Value
Irs Variabile	31/12/2020	1.250.008	-93.010

MODELLO ORGANIZZATIVO D.Lgs 231/2001 E CODICE ETICO

La Fondazione ha adottato il **Modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001** ed il **Codice Etico**. I fornitori, collaboratori, liberi professionisti e consulenti devono rispettare i principi fondamentali del Codice Etico, nonché le disposizioni del D. Lgs. 231/2001, e operare in linea con essi; devono, inoltre, ottemperare ad eventuali richieste d'informazioni, dati o notizie da parte dell'Organismo di Vigilanza della Fondazione. La Fondazione si riserva il diritto di procedere alla risoluzione del contratto laddove sia ravvisata una violazione dei principi del Codice Etico.

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta una perdita di Euro 1.079.115.

Vi proponiamo di approvare il bilancio al 31 dicembre 2020 nel testo presentatoVi e di riportare a nuovo tale risultato.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto della gestione, relazione di missione, rendiconto di cassa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.



Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Abele Luca Magli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Abele Luca Magli', written in a cursive style.

