SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2019

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'		**PASSIVITA'**	
Software e diritti utilizz. op. ing.	5.538,80	Fondo amm. software diritti util.op. ing.	1.634,81
Licenze d'uso	21.093,75	Fondo amm.to licenze d'uso	20.529,28
		Fondo amm.to fabbricati istituzionali	400.582,66
Terreni e fondi rustici	362.687,00	Fondo amm.to impianti specifici	230.667,31
Fabbricati istituzionali	2.093.399,57	Fondo amm.to impianti generici	38.331,14
Fabbricati rurali	107.700,00	Fondo amm.to attrezz.macch.specifici	163.595,55
Impianti specifici	348.457,12	Fondo amm.to attrezz.macch.generici	82.821,32
Impianti generici	46.185,92	Fondo amm.to mobili e arredi	182.550,10
Attrezzature e macchinari specifici	216.927,92	Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche	44.348,49
Attrezzature e macchinari generici	85.399,78	Fondo amm.to automezzi di trasporto	34.083,40
Mobili e arredi	201.582,93	Fondo amm.to biancheria	20.224,51
Macchine d'ufficio elettroniche	61.607,64	Fondo amm.to Fabbricati rurali	18.141,27
Automezzi di trasporto	34.083,40	Fondo amm.to Manutenzioni Straordinarie	95.733,92
Biancheria	21.376,10	Fondo amm.to beni materiali < 516,46	9.258,68
Altri beni < 516,46	9.258,67		
Manutenzioni Straordinarie	116.819,45	Fondo svalutazione crediti	40.000,00
Rimanenze di generi alimentari	4.069,57	Fondo rinnovo contrattuale dipendenti	60.000,00
Rimanenze di prodotti farmaceutici	2.146,43	Fondo rischi per controversie legali	65.000,00
Rimanenze presidi per incontinenza	959,79	Fondo Rischi Generici	15.000,00
Rim. materiale pulizia struttura	7.061,51		
Rimanenze materiale sanitario	4.210,77	Fondo TFR	652.100,00
Rim. materiale di consumo struttura	1.205,02		
Rim. materiale pulizia cucina	119,62	Finanziamento UNICREDIT :	
Rim. materiale pulizia lavanderia	310,00	Mutuo Ristrutturazione	193.111,98
Rim. materiale di consumo cucina	111,50		
		Debiti per fatture da ricevere	89.274,70
Crediti per fatture da emettere v/ASL	56.391,16		
Note accr. da ricevere	257,57	Debiti v/INPS	31.210,57
Crediti per cauzioni (ENEL, TEA, ...)	454,20	Debiti v/INAIL	319,73
Anticipazioni ad altri soggetti	- 82,50	Debiti v/INPDAP	17.837,00
Crediti diversi	9.212,52	Debiti v/erario per IRPEF assimilati	14.808,09
Crediti v/erario per imposte dirette	707,02	Debiti v/Erario ritenute alla fonte	3.460,99
IVA c/vendite	1.741,77	Debito v/Erario imposte dirette	77,90
Banca c/c UNICREDIT	816,45	Debiti v/dipendenti	73.530,27
Banca c/c C.R.A 7900	165.100,05	Debiti v/dipendenti c/ferie e permessi	77.950,86
Cassa	1.761,34	Ritenute per cessione del quinto	1.322,43
		Ritenute Sindacali	184,37
Risconti attivi	4.873,95	Debiti v/dipendenti compenso incentivante	54.109,97
		Debiti v/erario imposta sostitutiva TFR	-27,07
Crediti v/clienti	131.141,35	Debiti per cauzioni ospiti	137.520,00
		Altri debiti	8,29
		Risconti Passivi	5.000,00
		Fornitori	89.099,72
		PATRIMONIO NETTO	1.169.824,47
TOTALE ATTIVITA'	**4.124.687,14**	**TOTALE PASSIVITA'**	**4.133.226,71**
TOTALE A PAREGGIO	**8.539,57**		

FONDAZIONE TOSI CIPPELLETTI RIVAROLO ONLUS

	CONTO ECONOMICO		
PERDITE		**PROFITTI**	
Materiale Sanitario	21.909,47	Rette Ospiti RSA	1.242.165,93
Materiale pulizia struttura	9.409,84	Quota a carico Regione RSA	910.390,58
Generi Alimentari	88.719,42	Rette a carico Enti Locali RSA	51.662,83
Materiale Guardar. Vestiario Ospiti	597,86	Ricavo Servizio ADI a rilievo socio-sani.	29.004,02
Materiale attività ricreative animaz.	529,56	Arrotondamenti e abbuoni att. Istit.	0,12
Presidi per incontinenza	35.696,28	Rette Ospiti RSA solventi in proprio	261.171,24
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	47.175,38	Rimborso infortunio Inail	10.984,10
Carburante e lubrificante	1.829,86	Rimborso spese postali	58,30
Altro materiale	4.691,62	Rimborso consumo O2-SOL/ASST	1.184,30
Arrotondamenti passivi	0,67		
Materiale piccole manutenzioni ripar.	1.936,01	Oblazioni	26.580,43
Materiale di consumo struttura	7.827,18		
Materiale pulizia cucina	885,00	Ricavi prest. fisioter. esterni	5.884,00
Materiale pulizia lavanderia	5.438,20	Ricavi ginnastica di gruppo esterni	4.040,10
Materiale di consumo cucina	1.925,52	Arr. abbuoni attivi connesse	0,25
Materiale di consumo lavanderia	148,23		
Alimentazione enterale/parenterale	3.605,44	Rimanenze finali generi alimentari	4.069,57
		Rimanenze finali prodotti farmaceutici	2.146,43
Materiale fisioterapico per esterni	602,48	Rimanenze finali presidi per incontinenza	959,79
Arrotondamenti passivi connesse	3,99	Rimanenze finali mat. di pulizia struttura	7.061,51
		Rimanenze finali materiale sanitario	4.210,77
Riman.iniz. generi alimentari	4.752,55	Rimanenze finali mat. di consumo struttura	1.205,02
Riman.iniz. prodotti farmac. emoder.	2.169,95	Rim. finali materiale pulizia cucina	119,62
Riman.iniz. presidi per incontinenza	2.730,84	Rim. finali materiale pulizia lavanderia	310,00
Riman.iniz. materiale di pulizia strut.	7.498,03	Rim. finali materiale consumo cucina	111,50
Riman.iniz. materiale sanitario	4.535,21		
Riman.iniz. materiale di cons. strut.	2.171,25	Interessi su c/c BCC Rivarolo Mantovano	287,19
Riman.iniz. materiale pul. cucina	160,45		
Riman.iniz. materiale pul. lavanderia	906,64	Sopravvenienze attive	3.186,98
Riman.iniz. materiale consumo cucina	170,99		
Spese soggiorni climatici	5.255,76		
Spese diverse animazione	980,33		
Compenso servizio medico-sanitario	83.480,38		
Spese I.P. Somministrati	98.800,22		
Spese ASA-OSS Somministrati	172.209,57		
Spese cucina somministrati	24.391,91		
Servizio lavanderia in appalto	22.551,34		
Corsi aggiornamento e formazione	4.354,56		
Spese trasporto bombole ossigeno	1.086,19		
Spese pulizia/lavanderia somminist.	14.354,15		
Spese animazione somministrati	22.499,04		
Pedaggi Autostradali + Telepass	287,72		
Noleggio attrezzature	1.976,40		
Energia Elettrica fisio esterni	455,64		
Riscaldamento fisio esterni	273,24		
Pers.le riabilitazione comp. fisse est.	288,24		
Competenze incentiv. fisio esterni	6,24		
Acc.to Fondo TFR fisio esterni	12,07		
Inps fisioterapia esterni	38,48		
Personale amm.vo	118.583,91		
Personale infermieristico	142.832,05		
Personale socio assistenziale	523.139,29		
Personale riabilitazione	48.080,80		
Personale animazione	5.490,25		

PERDITE		PROFITTI	
Personale cucina			
Personale lavanderia	66.885,41		
Personale pulizia	39.749,19		
Personale manutenzione	56.104,38		
Assistenza Sanit. Integrativa Dipend.	12.221,30		
Competenze per incentivazioni	1.919,17		
Acc.to Fondo TFR	63.757,30		
Inpdap	75.837,66		
Inail	91.903,08		
Tratt. Fine Rapporto Liquidato	8.912,46		
Missioni e rimborsi	2.713,83		
Compenso medico competente	579,45		
Inps	809,00		
Acquisto calzature divise dipendenti	124.378,23		
Amministratori comp. Fisse	3.693,92		
	20.400,00		
Manut. ripar. fabbricati istituzionali			
Manutenzioni riparazioni impianti	1.479,86		
Manut. sistema informatico	53.824,35		
Manut. automezzi autoveicoli	15.642,33		
Manutenz. attrezzature altre manut.	1.784,83		
Consulenza tecnica	26.361,85		
Spese sicur. salute luoghi lavoro	6.142,54		
	3.751,87		
Riscaldamento			
Energia Elettrica	40.511,11		
Acquedotto	67.547,18		
Spese telefoniche	11.233,68		
Spese rappresentanza	5.682,16		
Spese pubblicità	3.052,70		
Spese Organi istituzionali	841,62		
Servizio smaltimento rifiuti speciali	90,00		
Consulenza amm.va e fiscale	1.065,05		
Consulenze legali e notarili	4.808,71		
Consulenza del lavoro	6.090,24		
Consulenza Privacy	4.904,00		
Compenso revisore	1.057,68		
Abbonamenti giornali e TV	4.060,16		
Spese postali	1.382,34		
Altri servizi	908,83		
Noleggio Fotocopiatrice	3.157,36		
Spese auto Istituto	8.806,81		
Offerte-Erogaz.Liberali a terzi	41,71		
Quota associativa Apromea	200,00		
Assicurazioni	1.231,37		
Cancelleria Stampati	7.883,93		
Quota Associativa UNEBA	3.151,15		
Quote Associative ANTEAS	470,00		
Servizio Agenzia Interinale	212,50		
	43.766,82		

FONDAZIONE TOSI/CIPPELLETTI di RIVAROLO MANTOVANO ONLUS

PERDITE		PROFITTI	
Tassa rifiuti	7.310,00		
Imposte e tasse (deducibili)	451,36		
Imposte e tasse indeducibili	866,00		
Amm. software e util. opere ingegno	353,80		
Amm. licenze d'uso	1.300,18		
Ammortamento fabbricati istituz.li	30.658,27		
Ammortamento impianti specifici	26.137,28		
Amm. Impianti generici	6.863,34		
Ammortamento attrezz. macch. spec	10.155,20		
Ammortamento attrezz macch. gener	1.142,73		
Ammortamento mobili e arredi	8.079,31		
Ammortamento macch. ufficio elett.	3.454,78		
Amm. biancheria	1.089,45		
Amm. altri beni mat. < 516,46	1.280,64		
Ammortamento fabbricati rurali	1.615,50		
Ammortamento manut. straordinarie	10.632,23		
Interessi passivi mutuo UNICREDIT	4.087,90		
Interessi passivi su altri debiti	17,32		
Spese servizio bancario	899,65		
Ritenute su interessi attivi	74,67		
Interessi passi su dep.cauz.degenti	286,46		
Sopravvenienze passive	488,28		
Insussistenze dell'attivo	7.095,98		
IRES	529,00		
		TOTALE PROFITTI	**2.566.794,58**
TOTALE PERDITE	**2.575.334,15**		
		PERDITA D'ESERCIZIO	**8.539,57**
TOTALE A PAREGGIO	**2.575.334,15**	**TOTALE A PAREGGIO**	**2.575.334,15**

BILANCIO RICLASSIFICATO UE

FONDAZIONE "TOSI/CIPPELLETTI DI RIVAROLO MANTOVANO" - ONLUS

Stato Patrimoniale al 31.12.2019

ATTIVO	31/12/19	31/12/18
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**4.468,46**	**6.122,44**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*4.468,46*	*6.122,44*
1) Costi d'impianto ed ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3) Software e diritti di utilizzazione delle opere ingegno	3.903,99	4.257,79
4) Licenze d'uso	564,47	1.864,65
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**2.385.147,15**	**2.346.285,46**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*2.385.147,15*	*2.346.285,46*
1) Terreni e fabbricati	2.145.062,64	2.113.128,64
2) Impianti e attrezzature	181.555,42	171.381,33
3) Altri beni	58.529,09	61.775,49
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**0,00**	**0,00**
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Crediti	0,00	0,00
inferiori a 12 mesi	0,00	0,00
superiori a 12 mesi	0,00	0,00
3) Titoli	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	**2.389.615,61**	**2.352.407,90**
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	**20.194,21**	**25.095,91**
RIMANENZE	*20.194,21*	*25.095,91*
1) Materie prime, sussidarie e di consumo	20.194,21	25.095,91
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) Materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund-raising	0,00	0,00
6) Acconti	0,00	0,00
II) CREDITI	**159.675,09**	**138.883,66**
1) Crediti verso clienti	147.532,51	128.545,75
inferiori a 12 mesi	*147.532,51*	*128.545,75*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
2) Crediti tributari	2.475,86	0,00
inferiori a 12 mesi	*2.475,86*	*0,00*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
3) Crediti verso altri	9.666,72	10.337,91
inferiori a 12 mesi	*5.212,52*	*5.883,71*
superiori a 12 mesi	*4.454,20*	*4.454,20*

II) ATTIVITA' FINANZ. NON IMMOBILIZZATE	**0,00**	**0,00**
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	**167.677,84**	**298.742,36**
1) Depositi bancari e postali	165.916,50	296.112,99
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	1.761,34	2.629,37
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	**347.547,14**	**462.721,93**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**4.873,95**	**4.950,25**
TOTALE ATTIVO	**2.742.036,70**	**2.820.080,08**
PASSIVO	**31/12/19**	**31/12/18**
A) PATRIMONIO NETTO		
I) PATRIMONIO LIBERO	**-119.838,75**	**-111.299,18**
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-8.539,57	49.638,11
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-111.299,18	-160.937,29
3) Riserve statutarie	0,00	0,00
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili	0,00	0,00
II) FONDO DI DOTAZIONE	**1.281.123,65**	**1.281.123,65**
III) PATRIMONIO VINCOLATO	**0,00**	**0,00**
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi	0,00	0,00
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	0,00	0,00
5) Riserve vincolate (per progetti specifici, o altro)	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**1.161.284,90**	**1.169.824,47**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Altri fondi	140.000,00	140.000,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	**140.000,00**	**140.000,00**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**652.100,00**	**601.497,50**
D) DEBITI		
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. N. 460/97	0,00	0,00
2) Debiti per contributi ancora da erogare	0,00	0,00
inferiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
3) Debiti verso banche	193.111,98	251.735,12
inferiori a 12 mesi	*61.500,00*	*58.650,00*
superiori a 12 mesi	*131.611,98*	*193.085,12*
4) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
inferiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
5) Acconti	0,00	0,00
inferiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
6) Debiti verso fornitori	178.116,85	236.730,89
inferiori a 12 mesi	*178.116,85*	*236.730,89*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
7) Debiti tributari	18.346,98	17.187,32
inferiori a 12 mesi	*18.346,98*	*17.187,32*

superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
8) Debiti verso istit. previd. e sicur. sociale	49.367,30	47.202,04
inferiori a 12 mesi	*49.367,30*	*47.202,04*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
9) Debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari	0,00	0,00
inferiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
superiori a 12 mesi	*0,00*	*0,00*
10) Altri debiti	344.708,69	350.902,74
inferiori a 12 mesi	*115.127,86*	*94.863,95*
superiori a 12 mesi	*229.580,83*	*256.038,79*
TOTALE DEBITI (C)	**783.651,80**	**903.758,11**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	**5.000,00**	**5.000,00**
TOTALE PASSIVO	**2.742.036,70**	**2.820.080,08**

FONDAZIONE "TOSI/CIPPELLETTI DI RIVAROLO MANTOVANO" - ONLUS

Conto Economico al 31.12.2019

Conto Economico	31/12/19		31/12/18	
	Istituzionale	di cui connessa	Istituzionale	di cui connessa
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	**2.505.503,37**		**2.482.910,29**	
Ricavi da RSA	2.466.575,00		2.456.990,29	
Ricavi da servizio ADI	29.004,02		25.920,00	
Ricavi fisioterapia / ginnastica per esterni	9.924,35	9.924,35	11.146,00	
2) ALTRI RICAVI	**40.809,81**		**46.785,47**	
Ricavi da liberalità e raccolte	26.580,43		16.153,21	
Altri ricavi	14.229,38		30.632,26	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.546.313,18**		**2.529.695,76**	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) COSTI MAT.PRIME, SUSS. DI CONS. MERCI	240.265,36	606,47	229.116,28	
7) COSTI PER SERVIZI	468.827,40	728,88	416.001,49	
8) COSTI PER GODIMENTI BENI DI TERZI	1.976,40		0,00	
9) COSTI PER IL PERSONALE	1.715.687,68		1.730.718,00	
a) Salari e stipendi	1.336.297,18	294,48	1.434.504,03	
b) Oneri sociali	298.328,32	38,48	211.109,66	
c) Trattamento di fine rapporto	78.563,56	12,07	75.747,33	
d) Trattamento di quiescenza e simili	*0,00*		*0,00*	
e) Altri costi del personale	2.498,62		9.356,98	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	102.762,71		87.208,53	
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	353,80		353,80	
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	102.408,91		86.854,73	
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	*0,00*		*0,00*	
d) Svalutazioni dell'attivo circolante	*0,00*		*0,00*	
11) VAR. RIM. MAT. PR. SUSS. CONS. MERCI	4.901,70		-2.332,40	
Riman.iniziali mat.prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.095,91		22.763,51	
- Riman.finali mat.prime, sussidari, di consumo e merci	-20.194,21		-25.095,91	
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00		0,00	

FONDAZIONE TOSI/CIPPELLETTI DI RIVAROLO ONLUS

13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00		0,00	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.723,34		13.345,61	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**2.550.144,59**		**2.474.057,51**	
DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD. (A - B)	**-3.831,41**		**55.638,25**	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	287,19		343,85	
a) Da crediti immobilizzati	*0,00*		*0,00*	
b) Da titoli immobilizzati (non partecipazioni)	*0,00*		*0,00*	
c) Da titoli attivo circolante (non partecip.)	*0,00*		*0,00*	
d) Altri proventi finanziari	287,19		343,85	
17) INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	-4.466,35		-5.211,99	
TOT. PROVENTI E ONERI FIN. (C15+16-17)	**-4.179,16**		**-4.868,14**	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FIN.RIE				
18) RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00		0,00	
a) Di partecipazioni	*0,00*		*0,00*	
b) Di titoli immobilizzati (non partecipazioni)	*0,00*		*0,00*	
c) Di titoli attivo circolante (non partecip.)	*0,00*		*0,00*	
19) SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00		0,00	
a) Di partecipazioni	*0,00*		*0,00*	
b) Di titoli immobilizzati (non partecipazioni)	*0,00*		*0,00*	
c) Di titoli attivo circolante (non partecip.)	*0,00*		*0,00*	
TOT. RETT. VALORE ATT. FIN. (D18-19)	**0,00**		**0,00**	
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-8.010,57**		**50.770,11**	
22) IMPOSTE D'ESECIZIO	529,00		1.132,00	
IRES	529,00		1.132,00	
IRAP	0,00		0,00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	**-8.539,57**		**49.638,11**	

RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2019

Utile netto	**- 8.540**	
Proventi finanziari	- 287	
Oneri finanziari	4.466	
Minusvalenze		
Capitalizzazione interessi passivi	-	**- *4.360,41***

Ammortamenti	102.763			
Variazioni Fondi rischi	-	140.000,00	140.000,00	-
Variazione Fondo TFR	50.603			
	153.365	***153.365,21***		

Flusso finanziario	**149.005**

Variazione Capitale circolante netto		**2019**	**2018**	
Rimanenze	4.902	20.194,21	25.095,91	Rimanenze
Clienti	- 18.987	147.532,51	128.545,75	netto fd. Sval
Crediti verso altri	671	9.666,72	10.337,91	Crediti verso altri
Altri crediti	- 2.476	2.475,86	-	Tributari
Ratei e risconti	76	4.873,95	4.950,25	Ratei attivi
Fornitori	- 58.614	178.116,85	236.730,89	Fornitori
Tributari	1.160	18.346,98	17.187,32	Tributari
Ist. Previdenziali	2.165	49.367,30	47.202,04	Previdenziali
Altri debiti	- 6.194	344.708,69	350.902,74	altri debiti
Variazione risconti passivi	-	5.000,00	5.000,00	Risconti passivi
Variazione negativa Capitale Circ.Netto	**- 77.297**			**- 77.297**

Atività finanziaria			
Saldo accensione e restituzione mutui flusso positivo	- 58.623		
Interessi passivi	- 4.466		
Interessi attivi	287		
Disinvestimento Imm finanziarie	-	- 62.802,30	**- 62.802**

Attività investimento		Variazione +	Variazione -	Storno F.do Amm. Dismis.
Acquisto immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
Acquisto immobilizzazioni materiali	139.970	139.970	3.540	3.540
	139.970			**- 139.970**

	-	-

Saldo valori finanziari al 01.01.2019	298.742	
Saldo valori finanziari al 31.12.2019	167.678	
Diminuzione cassa della società	**- 131.065**	**- 131.065**

FORNITORI - dettaglio

Ragione Sociale	Importo
ACQUAVERDE Srl	24,98
AELLE di A. Lizzardi	3.969,11
AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE	817,33
ARJO ITALIA SpA	4.128,82
BCS Srl	20,34
BINDA Cav. ROSOLINO di Binda Rag. Italo	1.128,50
BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	890,03
BRENTATEX Srl	1.639,49
Cantina Sociale di Viadana Soc. Agr.	516,06
CASELANI S.n.c. di Cremonesi Liliana & C.	219,48
Cavalmoretti Paolo	15,00
CENTRO CASALINGHI DAL TOSCANO Srl	334,41
COLORIFICIO DEFRANCESCHI	124,26
CORBARI Snc	482,14
DAC S.p.A.	5.937,80
DEFARMA S.p.A.	596,34
DURING S.p.A.	23.635,50
ELMAN S.r.l.	700,00
ESSITY ITALY SpA	6.108,42
EURORINASCITA	977,17
FARMACIE COMUNALI RIUNITE - Az. Speciale	6.139,53
FONDAZIONE MONS. ARRIGO MAZZALI – Onlus	105,00
FOR.ME.SA. S.r.l.	324,12
GARNIERI S.r.l.	1.230,52
Green Telecomunicazioni S.p.A.	294,09
MAGRIS S.p.A.	1.173,18
MAGRIS SERVIZI S.p.A.	329,40
MANTOVA AMBIENTE S.r.l.	109,12
MANZI GIANFRANCO S.r.l.	2.464,80
METALSER	885,30
MONTALDI FOOD Snc	190,30
MORETTI SERGIO	734,00
NOVELLINI FOOD S.r.l.	2.619,79
NUTRICIA ITALIA S.p.A.	657,76
PAUL HARTMANN S.p.A.	2.879,62
PHARMA TRADE COMPANY Srl	107,85
POLLUTION HOSPITAL Srl	457,50
PRO SENECTUTE Srl	170,80
R D Srl	1.912,76
RA Revisori Associati	1.015,04
SANECO Disinfestazione	48,80
SOFAR S.p.A.	330,00
SOREGAROLI ARREDAMENTI	1.696,29

STUDIO Ing. ANTONIO CAPPELLI S.r.l.	1.830,00
TELEPASS S.p.A.	2,53
TESFAI Dott. BERHANE	1.419,02
TODESCHINI Dott. Domenico	195,20
Tea Energia srl socio unico Tea spa	4.847,35
Teaacque Srl socio unico Tea spa	1.314,33
Water & Life Lab S.r.l.	1.350,54
TOTALE EURO	**89.099,72**

CLIENTI – dettaglio

Ragione Sociale	**Importo**
AGAZZI ADA	-147,32
ANDREOLI LUIGINA	1.581,00
AVANZINI GELSOMINA	1.581,00
AZZOLINI GIANNINA	1.581,00
BAGNA NELLY	1.581,00
BALESTRERI CAROLINA	1.581,00
BARBIERI ANNA	840,00
BARBIERI DOMITILLA	1.582,10
BARBIERI MARISA	-268,00
BERSI ERSILIA	1.922,00
BIANCHI ROSA	1.581,00
BINI MARGHERITA	1.581,00
BOTTOLI CARLO	-406,39
BOTTOLI GIOVANNI	1.581,00
BRAGA GIANFRANCA	1.581,00
BRESCIANI FRANCESCO	1.581,00
CACCIN ROSA	1.581,00
CECCHI GIUSEPPINA	1.581,00
CHIOZZI ELISA	1.581,00
COLETTO GINO	1.581,00
COMUNE DI MANTOVA	1.441,78
COMUNE DI PERO	502,20
COMUNE DI RIVAROLO MANTOVANO	1.581,00
CORONI MARIA	1.582,10
CRIPPA ROSA	1.581,00
CULATINA IOLE	1.581,00
D'AGATA MARIA	1.581,00
DENTI FRANCA	1.582,10
DEORSI ORNELLA	1.581,00
FAVARI GUGLIELMA	1.581,00
FAZZI SANTINA	1.581,00
FERRARI ROSINA	1.581,00
FEUDATARI DARIA	1.868,00
FINARDI ELENA GIULIA	1.581,00
FRACCARI ELIO	2.170,00

GALLETTI LUIGINA	1.581,00
GALLI CESARINA	1.738,00
GALLINI ATTILIA	1.581,00
GARCIA BORJAS MIGDALIA MARIA	1.585,00
GARDANI GILBERTO	1.581,00
GHEZZI EMILIA	897,80
GIALDI FLORENZIO	2.171,10
GIORDANI ALBERTINA	1.581,00
GOBBI FRATTINI TIZIANA	1.317,50
GREGORACI ANTONIETTA	-124,65
LEONI GUIDO	2.170,00
LODI RIZZINI ROSA	1.582,10
LUPI MARIA	1.581,00
MAESTRI EMILIO	5.621,06
MAFFEZZONI SEVERINA	1.581,00
MANTOVANI MARIA	1.581,00
MELLA FRANCESCA	1.581,00
MIGNONI ELDA GIULIANA	1.922,00
MIGNONI MARIA LUISA	1.581,00
MILANI SILENE	1.922,00
NAZZARI TERSILLA	1.581,00
NEGRI MAFALDA	1.581,00
ORLANDI MARTA	1.581,00
PACCINI CARLINA	1.581,00
PASINI MARIA	1.581,00
PASQUALI CAMILLA	-751,50
PASSONI CELESTINA	1.581,00
PATERNIERI IRENE	1.736,00
PERTEGHELLA ANTONIA	1.581,00
PIZZONI ELSA	1.736,00
POLI CESARE	1.726,00
PRADELLA CARLA	1.581,00
RANCAN TERESA	1.581,00
RIGA GIOVANNI	210,00
RIPARI MARIA	140,00
RIVA BRUNA	1.736,00
RIZZINI CORINNA	1.581,00
ROFFIA TERESA	1.736,00
SALAMI ANTONIETTA	1.581,00
SARZI ANTONIO	1.581,00
SARZI ELSA	310,00
SERESINI ROSINA	1.581,00
SGARBI FRANCO	532,00
STABILI ELSA	2.170,00
TENEDINI PASQUA	1.736,00
TESSARI AUGUSTO	1.581,00

TONELLI MIRELLA	1.581,00
TONINI GIOVANNI	1.581,00
TORRESAN LUCIANA	1.812,37
TOSCANI ROSINA	1.581,00
TOSI GIUSEPPE	1.581,00
VESCOVI MARIA	1.581,00
VEZZONI REGINA	1.581,00
ZANI LUCREZIA	1.581,00
ZANI SILVANA	630,00
TOTALE EURO	**131.141,35**

FATTURE DA RICEVERE ANNO 2019 - dettaglio

Forneria Bini	625,33
Novellini Food Srl	117,57
Soregaroli Arredamenti	1.459,12
Brentatex Srl	1.899,72
Saneco Srl	178,12
Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia	4.160,75
Air Liquide Sanità Service SpA	2.386,92
Open Job SpA	5.433,93
Aelle di A. Lizzardi	660,39
Bini Dott.ssa Esterina	1.183,00
Annarumma Dr. Vincenzo	2.502,78
Doro Silvano (€ 1.500,00 anno 2015 + € 1.000,00 anno 2016)	2.500,00
Branchini Dr. Giovanni	3.841,44
Mantova Ambiente Srl	59,66
Green Telecomunicazioni SpA	109,42
Tim SpA	326,44
During SpA	31.151,51
CBA DR S.T.P. A R.L.	112,25
Eni SpA	131,33
Tea Acque Srl	1.049,34
Tea Energia Srl (gas)	6.487,87
Tea Energia Srl (energia elettrica)	4.927,70
Telepass SpA	1,26
Autostrade per l'Italia SpA	16,50
Tesfai Dr. Berhane	6.339,22
Garzon Alessandro	4.395,12
Mossini Elettricità	6.534,19
Oppi Industria Alimentare	683,82
TOTALE EURO	**89.274,70**

FATTURE DA EMETTERE - dettaglio

Agenzia di Tutela della Salute della Valpadana	56.194,60
Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova	196,56
TOTALE EURO	**56.391,16**

FONDAZIONE TOSI CIPPELLETTI di RIVAROLO MANTOVANO ONLUS

NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE - dettaglio

Open Job SpA	7,39
Tesfai Dr. Berhane	238,06
Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia	12,12
TOTALE EURO	**257,57**

CAUZIONI PASSIVE OSPITI – dettaglio

AVANZINI GELSOMINA	1.830,00
AZZOLINI GIANNINA	1.800,00
BAGNA NELLY	1.860,00
BALESTRERI CAROLINA	1.830,00
BARBIERI ANNA	2.100,00
BARBIERI DOMITILLA	1.830,00
BERSI ERSILIA	1.860,00
BERTOLDI GIOVANNI	1.230,00
BIANCHI ROSA	1.860,00
BINI MARGHERITA	1.860,00
BOTTOLI GIOVANNI	1.860,00
BRAGA GIANFRANCA	1.860,00
BRESCIANI FRANCESCO	1.860,00
CACCIN ROSA	1.830,00
CECCHI GIUSEPPINA	1.800,00
CHIOZZI ELISA	1.860,00
COLETTO GINO	1.860,00
CORONI MARIA	1.830,00
CULATINA IOLE	1.860,00
D'AGATA MARIA	1.860,00
DENTI FRANCA	1.830,00
DEORSI ORNELLA	1.860,00
FAVARI GUGLIELMA	1.830,00
FAZZI SANTINA	1.860,00
FERRARI ROSINA	1.860,00
FEUDATARI DARIA	1.860,00
FINARDI ELENA GIULIA	1.860,00
FRACCARI ELIO	2.100,00
GALLETTI LUIGINA	1.290,00
GALLI CESARINA	1.500,00
GALLINI ATTILIA	1.230,00
GARCIA BORJAS MIGDALIA MARIA	1.860,00
GARDANI GILBERTO	1.860,00
GIALDI FLORENZIO	2.100,00
GIORDANI ALBERTINA	1.860,00
LEONI GUIDO	2.100,00
LODI RIZZINI ROSA	1.830,00
LUPI MARIA	1.860,00
MAFFEZZONI SEVERINA	1.860,00
MANTOVANI MARIA	1.860,00

MELLA FRANCESCA	1.830,00
MIGNONI ELDA GIULIANA	1.860,00
MIGNONI MARIA LUISA	1.830,00
MILANI SILENE	1.860,00
NAZZARI TERSILLA	1.860,00
NEGRI MAFALDA	1.800,00
ORLANDI MARTA	1.860,00
PACCINI CARLINA	1.830,00
PASINI MARIA	1.860,00
PASSONI CELESTINA	1.860,00
PATERNIERI IRENE	1.380,00
PERTEGHELLA ANTONIA	1.410,00
PIZZONI ELSA	1.830,00
POLI CESARE	1.830,00
PRADELLA CARLA	1.860,00
RANCAN TERESA	1.860,00
RIGA GIOVANNI	2.100,00
RIPARI MARIA	2.100,00
RIVA BRUNA	1.860,00
RIZZINI CORINNA	1.830,00
ROFFIA TERESA	1.860,00
SALAMI ANTONIETTA	1.830,00
SARZI ANTONIO	1.860,00
SERESINI ROSINA	1.830,00
STABILI ELSA	2.100,00
TENEDINI PASQUA	1.860,00
TESSARI AUGUSTO	1.860,00
TONELLI MIRELLA	1.830,00
TONINI GIOVANNI	1.860,00
TOSCANI ROSINA	1.860,00
TOSI GIUSEPPE	1.830,00
VESCOVI MARIA	1.830,00
VEZZONI REGINA	1.830,00
ZANI LUCREZIA	1.860,00
ZANI SILVANA	2.100,00
TOTALE EURO	**137.520,00**

CAUZIONI ATTIVE – dettaglio

METANO IMPIANTI	454,20
TOTALE EURO	**454,20**

RISCONTI ATTIVI - dettaglio

ASSICURAZIONI	3.234,10
MANUT. SISTEMA INFORMATICO	148,58
SPESE TELEFONICHE	205,12
ABB. GIORNALI E RIVISTE	142,63
NOLEGGIO ATTREZZATURE	47,82
MANUT. ATTREZZATURE	205,67
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	890,03
TOTALE EURO	**4.873,95**

RISCONTI PASSIVI - dettaglio

OBLAZIONI "progetto respiro"	5.000,00
TOTALE EURO	**5.000,00**

RIMANENZE FINALI – dettaglio

GENERI ALIMENTARI	4.069,57
PRODOTTI FARMACEUTICI	2.146,43
PRESIDI PER INCONTINENZA e IGIENE	959,79
MATERIALE PER LA PULIZIA STRUTTURA	7.061,51
MATERIALE SANITARIO	4.210,77
MATERIALE DI CONSUMO STRUTTURA	1.205,02
MATERIALE PULIZIA CUCINA	119,62
MATERIALE PULIZIA LAVANDERIA	310,00
MATERIALE DI CONSUMO CUCINA	111,50
TOTALE EURO	**20.194,21**

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

Premessa

La Fondazione promana – ai sensi e per effetto della L.R. 1/03 – dalla trasformazione della Istituzione Pubblica di Assistenza a Beneficenza denominata "Casa di Riposo Rivarolo Mantovano". L'atto di trasformazione in persona giuridica di diritto privato è stato adottato dall'organo di amministrazione.
Da parte sua, la Regione Lombardia ha voluto riconoscere la volontà manifestata dall'ente attraverso:
a) la DGR numero 15887 del 30/12/2003;
b) la pubblicazione sul BURL del 19/01/2004 S.O. n° 4.
La Fondazione, inoltre, è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato - tenuto presso la Camera di Commercio di Mantova - con numero 220544. All'esito delle determinazioni della Regione Lombardia, la Fondazione ha acquisito la personalità giuridica ad ogni effetto di legge.
Essa opera attraverso i propri organi statutari: in particolare, la gestione dell'Ente è affidata ad un Consiglio di amministrazione composto da cinque membri, di cui quattro nominati dal sindaco con decreto in data n. 9/2019 del 14/11/2019 e uno dal parroco con lettera del 13/11/2019 (verbale CdA n. 10/2019 del 20/11/2019).
Nei riflessi fiscali, in data 27/01/2004 la Fondazione inoltrò alla Direzione Regionale dell'Agenzia delle Entrate competente per territorio, la richiesta di iscrizione all'Anagrafe unica delle Onlus. Nonostante la Fondazione avesse dato puntuale e tempestiva risposta alla ricezione delle richieste istruttorie provenienti dalla stessa Anagrafe delle Onlus, quest'ultima non comunicò l'iscrizione della Fondazione, sebbene avesse dato conferma telefonica che la pratica era completa. Pertanto, in data 20/11/2006 è stata inviata una precisa richiesta alla Direzione Regionale dell'Agenzia delle Entrate della Lombardia per avere informazioni circa l'iscrizione della Fondazione nella suddetta Anagrafe. L'Ufficio competente ha risposto precisando che: 1) l'Anagrafe Unica delle Onlus non è un registro e quindi non ha un numero di iscrizione; 2) la Fondazione risulta inserita in tale Anagrafe dal 27/01/2004. L'inquadramento fiscale sopra proposto ha poi trovato conferma alla luce delle indicazioni fornite dalla circ. 48/04. In ogni caso, la qualificazione fiscale di Onlus si deve ritenere acquisita *"ex tunc"* per effetto del decorso del termine previsto dall'art. 6 del Dm 266/03.
Per effetto del D.L. 9 febbraio 2012, n. 5 convertito con modificazioni dalla legge 4 aprile 2012, n. 35 è venuto meno l'obbligo di redazione e aggiornamento del Documento Programmatico per la Sicurezza (DPS).
Nel corso del 2019, la Fondazione ha adottato il Registro dei Trattamenti in base al nuovo regolamento

europeo in materia di privacy (GDPR 679/2016).

Attività svolte nel corso dell'esercizio. Fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2019, l'attività della Fondazione ha avuto carattere ordinario, anche se non sono mancati interventi di carattere straordinario. Infatti, sono stati portati a compimento alcuni investimenti per incrementare la sicurezza degli ospiti e tutelare il lavoro degli operatori e per migliorare la salubrità dell'ambiente: a) completamento del nuovo impianto di chiamata: l'intervento, costato circa 80.000 euro, è consistito nella completa sostituzione dell'impianto esistente, ormai obsoleto, con un impianto di ultima generazione e di semplice utilizzo per il personale; b) rifacimento di una porzione di tetto, costato circa 60.000 euro, realizzato attraverso la rimozione di coppi e sottocoppi infestati da piccioni e il posizionamento di una nuova copertura con finiture anti-volatile.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, l'evento che ha avuto il maggiore impatto sulla gestione e sull'organizzazione complessiva dell'Ente è stato senz'altro la pandemia causata dal Covid-19. A partire dal mese di febbraio 2020, infatti, la RSA ha vissuto mesi di grossa difficoltà, sia in termini umani che economici. Sul primo aspetto, nonostante le misure precauzionali adottate, quali il divieto di ingresso a parenti e terzi in genere e la fornitura di opportuni DPI, il virus si è diffuso e ha contagiato sia ospiti che operatori, provocando tra i primi alcuni decessi e tra i secondi diverse assenze dal lavoro, anche prolungate, colpendo in particolare il personale socio-assistenziale e il vertice della direzione sanitaria. Ciò ha provocato un forte stress lavorativo per il restante personale in servizio, sia fisico che psicologico. A questo, si è aggiunta una pesante crisi economico-finanziaria causata dai posti vuoti che, a seguito dei decessi, sono rimasti tali fino alla data di redazione del presente documento, poiché Regione ha bloccato i nuovi ingressi dal territorio a partire dal 9 marzo scorso e solamente con la DGR 3226 del 09/06//2020 ha ridato la possibilità agli Enti di far entrare nuovi ospiti, a patto però di inviare prima un piano organizzativo gestionale che regoli la c.d. "fase 2 post covid". A causa della pandemia, diverse scadenze sono state rinviate: tra queste, la più importante per la Fondazione riguarda la riforma del Terzo settore che ha subito uno slittamento con il D.L. 18/2020 c.d. "Cura Italia", che ha spostato il termine per la modifica dello Statuto da ONLUS a ETS dal 30 giugno 2020 al 31 ottobre 2020.

Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il bilancio chiuso alla data del 31/12/2019 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e dall'allegato rendiconto finanziario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle 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 vari esercizi.

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Un'ulteriore precisazione riguarda i profili dell'operatività della Onlus, che si articola nelle seguenti aree:

1) *Attività istituzionale:* è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di RSA ed i relativi proventi derivanti dalle rette;
2) *Attività di raccolta fondi:* è l'area che evidenzia le erogazioni liberali e gli altri contributi ricevuti da terzi a diretto supporto dell'attività istituzionale;
3) *Attività connesse:* è l'area dedicata alle prestazioni connesse, di norma per natura, a quelle

istituzionali. Va ribadito, in proposito, che si considerano connesse per natura le attività strutturalmente funzionali a quelle istituzionali, nel senso che le prime completano (anche sotto il profilo della redditività) le seconde, oppure ne migliorano la fruibilità;

4) *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale:* oneri e proventi legati alla gestione finanziaria della Onlus (tipicamente: interessi attivi);
5) *Attività di natura straordinaria.*

Criteri di redazione del bilancio

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati.
Per quanto riguarda le singole poste di bilancio vengono di seguito proposte alcune esemplificative precisazioni:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, se acquistate nel corso dell'esercizio, sono state iscritte al costo di acquisto.
I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (quali, ad esempio, il software), le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 33,33%.

Immobilizzazioni Materiali

Con particolare riferimento a tale categoria di immobilizzazioni, vi rientrano diverse tipologie di beni che possono essere così suddivise:

- *beni strumentali* utilizzati per il normale svolgimento dell'attività dell'ente acquisiti a diverso titolo:
  - dalla trasformazione in Fondazione e periziati da uno stimatore designato dalla fondazione al valore di mercato;
  - a titolo oneroso, valutati al costo storico;
  - a titolo gratuito valutati al valore di mercato.
- *beni patrimonio* (terreni – altri immobili) che generano tipicamente reddito fondiario o da locazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori, dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione e di eventuali costi capitalizzati derivanti da lavori di manutenzione straordinaria.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare, le aliquote utilizzate sono quelle adottate dal fisco, ad eccezione della aliquota relativa ai fabbricati istituzionali, che rispetto alla fiscale, è ridotta al 50%, visto l'utilizzo e la destinazione del bene.
Per quanto attiene i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, la quota di ammortamento viene calcolata con il metodo *pro rata temporis*.

Alla luce dei criteri sopra indicati, sono state individuate, ed applicate, le seguenti aliquote di ammortamento:

- Fabbricati istituzionali: 1,50%
- Fabbricato ex rurale: 1,50%
- Attrezzature e macchinari generici: 15%
- Attrezzature e macchinari specifici: 12%
- Mobili e arredi: 15%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Automezzi da trasporto: 25%
- Impianti specifici: 15%
- Impianti generici: 15%
- Biancheria: 40%
- Manutenzioni straordinarie: 20%
- Altri beni materiali < 516,46 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato esposto in diminuzione della voce II) 1) "crediti v/clienti" nell'attivo dello Stato Patrimoniale riclassificato, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore.
Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2019 è pari ad € 40.000.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il costo specifico d'acquisto.
Le rimanenze di magazzino vengono rilevate nei singoli magazzini di reparto, in lavanderia, in cucina, in magazzino generale, nel magazzino pulizie in reparto e nella guardiola infermieristica (farmaci e parafarmaci) e riguardano le seguenti categorie di merci:

- prodotti farmaceutici;
- presidi per incontinenti e igiene ospiti;
- materiale di pulizia (suddivise per struttura, lavanderia e cucina);
- materiale sanitario;
- materiale di consumo (suddivise per struttura, lavanderia e cucina);
- generi alimentari.

Fondi per rischi e oneri e fondo svalutazione crediti

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Più in generale, le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili nella loro manifestazione e ragionevolmente quantificabili nel loro ammontare.

Fondo Rinnovo Contrattuale Dipendenti

Al 31/12/2019, il Fondo Rinnovo Contrattuale Dipendenti non è stato incrementato in quanto ritenuto capiente per far fronte al pagamento di eventuali arretrati, relativi al rinnovo del CCNL Enti Locali per il triennio 2019 - 2021. Si è in attesa, inoltre, del rinnovo del CCNL UNEBA.
Il Fondo al 31/12/2019 è di € 60.000,00.

Fondo Rischi per Controversie Legali

Al 31/12/2019 il Fondo ammonta ad € 65.000,00 a copertura di eventuali situazioni di rischio a carico dell'Ente; non sono stati fatti ulteriori accantonamenti.

Fondo Rischi Generici

Al 31/12/2019 il Fondo Rischi Generici, che ammonta ad € 15.000,00, non è stato implementato in quanto capiente per copertura di eventuali richieste danni non coperte interamente dall'assicurazione (franchigie e/o rischi non contemplati nella polizza).

Fondo Svalutazione Crediti

Al 31/12/2019 non sono stati effettuati accantonamenti al Fondo che ammonta ad € 40.000,00.

Fondo TFR

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.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Nella riclassificazione UE del Bilancio, tale voce è stata esposta nella voce C) del Passivo "*Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*" a differenza dell'anno 2018 nel quale è stata accorpata nella voce B) del Passivo Patrimoniale "*Altri Fondi per Rischi ed Oneri*". Il bilancio 2018 è stato aggiornato per poter confrontare i dati del valore di trattamento di fine rapporto dello scorso anno con i dati attuali.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.
In quanto Onlus, l'attività svolta dalla fondazione non è produttiva del reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale; mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Premessa

Nei paragrafi precedenti è stata sottolineata la differenziazione che il legislatore tributario ha posto tra le attività istituzionali e connesse.
A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del Dpr 600/73 impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta. La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse.
Alla luce delle recenti novità legislative, non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla casa di riposo e pertanto, non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui; infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (risoluzione 146 del 21.12.2006).
Si può quindi dedurre che l'Agenzia delle Entrate reputa preminenti, ai fini dell'istituzionalità dell'attività svolta, i caratteri sanitari piuttosto che quelli patrimoniali.

L'impianto contabile – ed in particolare il piano dei conti – è stato dunque predisposto in applicazione di criteri che permettano:

- la suddivisione dei ricavi tra l'attività istituzionale e le attività connesse;
- una distinta e soprattutto chiara separazione contabile dei costi istituzionali, connessi e promiscui;

I valori esposti negli schemi di bilancio ed in nota integrativa sono espressi in euro.
Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

Attività

A) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.468,46	6.122,44	- 1.653,98

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali istituzionali

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2019
Software e diritti utilizz. opere ingegno	6.122,44			1.653,98	4.468,46
	6.122,44			**1.653,98**	**4.468,46**

II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.385.147,15	2.346.285,46	+ 38.861,69

Terreni e fabbricati

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.145.062,64	2.113.128,64	+ 31.934,00

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	**2.113.128,64**
Acquisizione dell'esercizio	64.207,77
Ammortamenti dell'esercizio	-32.273,77
Saldo al 31/12/2019	**2.145.062,64**

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	**171.381,33**
Acquisizione dell'esercizio	54.472,64
Dismissioni dell'esercizio (n. 15 MAD + n. 5 compressori)	-3.540,00
Storno Fondo Amm.to (n. 15 MAD + n. 5 compressori)	+ 3.540,00
Ammortamenti dell'esercizio	-44.298,55
Saldo al 31/12/2019	**181.555,42**

Altri beni (Mobili e arredi, macchine d'ufficio, automezzi, biancheria, altri beni materiali < 516,46, manutenzioni straordinarie)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	**61.775,49**
Acquisizione dell'esercizio	21.290,01
Ammortamenti dell'esercizio	-24.536,41
Saldo al 31/12/2019	**58.529,09**

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.194,21	25.095,91	- 4.901,70

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.
Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
159.675,09	138.883,66	20.791,43

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	147.532,51	==		147.532,51
Verso altri	7.688,38	4.454,20		12.142,58
TOTALE	**155.220,89**	**4.454,20**		**159.675,09**

All'importo dei crediti verso clienti è stato sottratto l'importo di € 40.000,00 pari al fondo svalutazione crediti.

I crediti verso clienti, al 31/12/2019, pari a Euro 147.532,51, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ospiti	91.141,35
ATS/Regione	56.391,16
TOTALE	**147.532,51**

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 12.142,58, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/erario	707,02
Crediti per cauzioni	454,20
Crediti diversi	9.239,59
Erario c/IVA	1.741,77
TOTALE	**12.142,58**

La voce Crediti Diversi, pari a Euro 9.239,59 comprende *principalmente* il contributo 5x1000 anno 2017 e 2018 per un totale di Euro 9.000,00.

Contributi ed Oblazioni

Segnaliamo che nel corso dell'anno 2019, la Fondazione ha incassato **piccole somme di denaro** quali oblazioni da parte di parenti e/o altri soggetti che sono state debitamente registrate in Prima Nota e poi in contabilità sotto la voce "Oblazioni" del piano dei conti. È stato poi incassato, in due tranche (04/06/2019 e 07/10/2019), il **contributo annuale da Gedac S.r.l.,** ditta fornitrice di bevande e merendine da distributori automatici, per Euro 8.000,00. Tali somme sono state utilizzate per l'attività istituzionale della Fondazione. La Fondazione ha incassato in data 27/12/2018 la somma di Euro 5.000,00, quale **premio relativo ad una gara di briscola** organizzata dalla locale Pro Loco e tale somma è stata girata a Risconto Passivo in quanto destinata alla realizzazione di un progetto che prevede la creazione di una stanza multisensoriale. Tale progetto non è stato attuato nel corso del 2019, si prevede la realizzazione negli anni 2020 / 2021.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti esposto in diminuzione degli stessi - II) 1) Crediti v/clienti dell'Attivo Patrimoniale - che, nel corso dell'esercizio, non ha subito movimentazioni:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	40.000,00
SALDO AL 31/12/2019	**40.000,00**

III. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
167.677,84	298.742,36	- 131.064,52

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Depositi bancari e postali	165.916,50	296.112,99
Denaro e valori in cassa	1.761,34	2.629,37
TOTALE	**167.677,84**	**298.742,36**

Il saldo rappresenta l'effettiva disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.873,95	4.950,25	- 76,30

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi su Premi di assicurazione	3.234,10
Risconti attivi su Canoni di manutenzioni e riparazioni	354,25
Risconti attivi su Canoni noleggio attrezzature	937,85
Risconti attivi su Abbonamenti Riviste	142,63
Risconti attivi su Spese Telefoniche	205,12
TOTALE	**4.873,95**

FONDAZIONE TOSI/CIPPELLETTI di RIVAROLO MANTOVANO ONLUS

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.161.284,90	1.169.824,47	- 8.539,57

I. *Patrimonio libero*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
-119.838,75	-111.299,18	- 8.539,57

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Risultato gestionale esercizio in corso	49.638,11	-8.539,57	-49.638,11	-8.539,57
Risultato gestionale es. precedenti	-160.937,29	49.638,11		-111.299,18
TOTALE	**-111.299,18**	**41.098,54**	**- 49.638,11**	**-119.838,75**

II. *Fondo di dotazione*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.281.123,65	1.281.123,65	0,00

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
140.000,00	140.000,00	0,00

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Altri fondi	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00
TOTALE	**140.000,00**	**0,00**	**0,00**	**140.000,00**

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 140.000,00 risulta così composta:
- Fondo rischi per controversie legali per Euro 65.000,00;
- Fondo Rischi Generici per Euro 15.000,00;
- Fondo rinnovo contrattuale dipendenti per Euro 60.000,00.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
652.100,00	601.497,50	50.602,50

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
TFR, movimenti del periodo	601.497,50	74.087,08	23.484,58	652.100,00

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
783.651,80	903.758,11	-120.106,31

I debiti sono valutati al loro valore nominale; la loro composizione e scadenza è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	61.500,00	131.611,98	==	193.111,98
Debiti verso fornitori	178.116,85	==	==	178.116,85
Debiti tributari	18.346,98	==	==	18.346,98
Debiti verso istituti previdenz.	49.367,30	==	==	49.367,30
Altri debiti	115.127,86	229.580,83	==	344.708,69
TOTALE	**422.458,99**	**361.192,81**	==	**783.651,80**

I debiti verso fornitori più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
During S.p.A.	23.635,50
Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia	6.139,53
Essity Italy S.p.A.	6.108,42
DAC S.p.A.	5.937,80
Tea S.p.A.	4.847,35
Arjo Italia S.p.A.	4.128,82
TOTALE	**50.797,42**

Il saldo del *debito verso banche* al 31/12/2019, pari a Euro 193.111,98, è dato dal mutuo passivo contratto con Unicredit Banca ed esprime l'effettivo debito residuo per capitale si precisa che il mutuo passivo ha scadenza nell'anno 2022. Il mutuo passivo con Unicredit Banca è garantito da ipoteca sull'immobile.

I *"Debiti verso fornitori"* sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce *"Debiti tributari"* presenta saldo pari ad Euro 18.346,98 dato sostanzialmente da un debito v/Erario IRPEF dipend. assimilati di Euro 14.808,90 e da un debito v/Erario per ritenute alla fonte di Euro 3.460,99.

La voce *"Debiti v/Istituti Previdenziali"* pari a Euro 49.367,30, comprendono i contributi INPS, INAIL e INPDAP delle retribuzioni del mese di Dicembre che saranno versati al 16/01/2020.

La voce *"Altri debiti"* presenta saldo pari ad Euro 344.708,69, dato sostanzialmente da:

i) debiti v/personale per Euro 207.097,90 (di cui Euro 73.530,27 per mensilità del mese di Dicembre, Euro 77.950,86 per ferie e permessi ed Euro 54.109,97 quale compenso incentivante),
ii) debiti depositi cauzionali degenti per Euro 137.520,00,

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.000,00	5.000,00	0,00

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

Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

I ricavi e i costi dell'esercizio sono rilevati secondo il metodo della competenza economica che prevede la contabilizzazione di eventi ed operazioni nell'esercizio in cui si verificano, indipendentemente dai relativi movimenti numerari.
Il conto economico evidenzia in modo dettagliato tanto per le attività istituzionali quanto per le attività connesse la composizione dei relativi ricavi e costi diretti.
L'attività di fisioterapia è svolta principalmente nei confronti degli ospiti della Casa di Riposo e in parte nei confronti di esterni. Quest'ultima attività incide nella misura del 0.67% come attività connessa rispetto all'intera attività istituzionale. La percentuale è stata determinata come rapporto tra le ore di lavoro del fisioterapista nei confronti dei terzi e le ore complessive lavorate presso la struttura.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.546.313,18	2.529.695,76	16.617,42

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	2.509.808,40	2.502.396,55	7.411,85
Ricavi da attività connessa	9.924,35	11.146,00	-1.221,65
Ricavi da liberalità raccolte	26.580,43	16.153,21	10.427,22
Totale	**2.546.313,18**	**2.529.695,76**	**16.617,42**

L'Ente è una Residenza Sanitaria assistenziale svolgente attività sociosanitaria di tipo residenziale (cod. ATECO 2007 87.10.00). L'attività connessa è relativa alla fisioterapia verso esterni alla struttura.

Nel seguente prospetto si fornisce il dettaglio di ricavi derivanti dall'attività istituzionale:

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Rette da privati	1.515.563,99	1.500.938,79	14.625,20
Rette da comuni, prov. e ASL	51.662,83	52.785,50	-1.122,67
Compensi forfettari ASL	910.390,58	903.266,00	7.124,58
Ricavi servizi ADI	29.004,02	25.920,00	3.084,02
Altri ricavi sopravv. attive	3.186,98	19.486,26	-16.299,28
Totale	**2.509.808,40**	**2.502.396,55**	**7.411,85**

Le sopravvenienze attive per Euro 3.186,98 sono così composte:
- Euro 1.372,69 rimborso infortunio INAIL al 31.12.2018;
- Euro 676,94 rilevazione 5X1000 anno 2017;
- Euro 1.005,15 differenza su autoliquidazione INAIL;
- Euro 132,20 storno debito "Tecnoservizi Srl".

Si ritiene opportuno fornire un dettaglio dei ricavi derivanti da attività promozionale, raccolta fondi, contributi e liberalità, al fine di evidenziare l'effettivo utilizzo delle somme ricevute a diverso titolo dall'ente:

Categoria	Data incasso	Ente/Soggetto Erogatore	Importo	Utilizzo
Oblazioni	diverse	vari	26.580,43	Attività Istituzionale
Totale			**26.580,43**	

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.550.144,59	2.474.057,51	76.087,08

Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi da attività istituzionale	2.548.464,21	2.472.369,58	76.094,63
Costi da attività connessa	1.680,38	1.687,93	-7,55
Totale	**2.550.144,59**	**2.474.057,51**	**76.087,08**

La percentuale dei costi relativi all'attività connessa è stata determinata nel valore dello 0,67% come rapporto tra le ore di lavoro del fisioterapista nei confronti dei terzi e le ore complessive lavorate nel corso dell'anno 2017 presso la struttura. Tale percentuale viene applicata su:

- costo totale delle utenze (energia elettrica, riscaldamento);
- costo relativo al personale fisioterapico (Competenze Fisse e incentivanti Inps e TFR).

Per quanto attiene l'acquisto del materiale relativo all'attività fisioterapica per esterni, viene imputato direttamente al conto "Materiale Fisioterapico per Esterni".

Descrizione	31/12/2019		31/12/2018	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Materie prime, sussidiarie e merci	239.658,89	606,47	228.345,54	770,74
Servizi	468.098,52	728,88	415.424,42	577,07
Godimento di beni di terzi	1.976,40	==	==	==
Salari e stipendi	1.336.002,70	294,48	1.434.214,25	289,78
Oneri sociali	298.289,84	38,48	211.071,18	38,48
Trattamento di fine rapporto	78.551,49	12,07	75.735,47	11,86
Altri costi del personale	2.498,62	==	9.356,98	==
Ammortamento imm. immateriali	353,80	==	353,80	==
Ammortamento imm. materiali	102.408,91	==	86.854,73	==
Variazione rimanenze materie prime	4.901,70	==	- 2.332,40	==
Oneri diversi di gestione (fiscali)	15.723,34	==	13.345,61	==
Totale	**2.548.464,21**	**1.680,38**	**2.472.369,58**	**1.687,93**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e Costi per servizi

Nella voce materie prime rientrano gli acquisti di generi alimentari (Euro 88.719,42), dei materiali di assistenza sanitaria (Euro 21.909,47), dei materiali di manutenzione (Euro 1.936,01), dei medicinali (Euro 47.175,38), del materiale igienico per incontinenza (Euro 35.696,28).

A partite dal 01/01/2015 è stato modificato il Piano dei Conti della Fondazione, ripartendo i costi relativi al materiale di consumo e di pulizia in base ai reparti di utilizzo (reparti di degenza, lavanderia e cucina), al

scopo di agevolare i conteggi più precisi in fase di compilazione della Scheda Struttura, documento richiesto annualmente dalla Regione Lombardia nell'ambito del debito formativo.

Nella voce *materie prime* rientrano quindi gli acquisti del materiale di pulizia struttura (Euro 9.409,84), del materiale di pulizia cucina (Euro 885,00), del materiale di pulizia lavanderia (Euro 5.438,20), del materiale di consumo struttura (Euro 7.827,18), del materiale di consumo cucina (Euro 1.925,52), del carburante-lubrificante (Euro 1.829,86), del materiale guardaroba vestiario calzature per ospiti (Euro 597,86), del materiale attività ricreative animazione (Euro 529,56), di altro materiale (Euro 4.691,62).
Nella voce *costi per servizi* rientrano, tra le altre, le spese per prestazioni medico sanitarie (Euro 83.480,38), i servizi di manutenzione (Euro 108.987,63) e le utenze (Euro 124.974,13).

Costi per il personale
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.
Il numero dei dipendenti al 31/12/2019 rispetto all'anno precedente è rimasto pressoché invariato ed in particolare:

- OSA = 5
- OSS = 22

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state sostenute spese per la formazione del personale per Euro 4.354,56.
L'Ente si avvale, inoltre di n. 11 volontari, regolarmente iscritti all'Anteas, associazione di volontariato presente anche a Rivarolo Mantovano, che nello specifico si adoperano per:

- Servire pasti agli anziani: nr. 2
- Attività di animazione: nr. 7
- Trasporto ospiti: nr. 2

Dati sull'occupazione
L'organico medio aziendale al 31/12/2019, ripartito per categoria, risulta così composto.

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Direttore amministrativo	1	1
Impiegati	4	4
Infermieri professionali e terapisti	10	10
Animatori	1	1
Operatori socio assistenziali	27	24
Cuoche	4	4
Addetti servizi generali	3	3
Operatori di pulizia	2	3
Totale	**52**	**50**

La struttura applica a tutti i nuovi assunti – a partire da 2007 – il CCNL UNEBA, mentre rimane in essere il CCNL Enti Locali per i dipendenti assunti prima di tale data.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione
La voce comprende le seguenti voci: Tassa Rifiuti (TARI), Consorzio di Bonifica Navarolo ed altre imposte e tasse indeducibili (TOSAP, TASI).
Come già accennato nella parte descrittiva della nota integrativa, segnaliamo che nella voce "oneri diversi di gestione" sono state incluse le insussistenze dell'attivo pari ad € 7.095,98 che si riferiscono ad un furto,

avvenuto presso gli uffici della Fondazione e debitamente denunciato presso la Stazione dei Carabinieri di Bozzolo in data 11/07/2019.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 4.179,16	- 4.868,14	688,98

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi finanziari (interessi attivi)	287,19	343,85	-56,66
Interessi passivi e oneri finanziari	-4.466,35	-5.211,99	745,64
Totale	**-4.179,16**	**-4.868,14**	**688,98**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
529,00	1.132,00	- 603,00

Descrizione	31/12/2019		31/12/2018	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
IRES	529,00		1.132,00	
TOTALE	**529,00**		**1.132,00**	

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione.

Qualifica	Compenso
Amministratori	23.959,64
Organo di revisione	4.060,16

Adeguamento privacy

Si riportano di seguito gli atti approvati dal Cda ai sensi del nuovo Regolamento Generale sulla Protezione di dati come da GDPR-UE 16/679:

- Verbale n° 02/2018 del 22/02/2018 "presa d'atto Reg. Europeo n. 16/679 sulla privacy: approvazione modifiche al sistema di gestione privacy".
- Verbale n° 03/2018 del 27/03/2018 "Reg. UE 16/679: esame proposte pervenute per incarico DPO".

Contributi pubblici

Come è noto la Fondazione opera in regime di convenzione /contrattualizzazione con la Regione Lombardia per le attività di RSA e ADI. La legge 124/2017 ha introdotto l'obbligo di pubblicare, a decorrere dal 2019 per l'esercizio 2018, i contributi ricevuti da Enti pubblici a qualsiasi titolo e pertanto si rimanda al sito della Fondazione "Amministrazione trasparente", per visionare tutti gli importi ricevuti da Enti Pubblici per l'anno 2019.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il Bilancio chiude con una perdita di Euro 8.539,57.

Rivarolo Mantovano, 10/06/2020

firma legale rappresentante
Antonio Fontanesi

FONDAZIONE TOSI/CIPPELLETTI di RIVAROLO MANTOVANO ONLUS