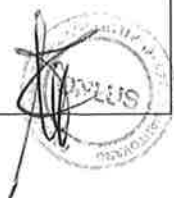


SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2020

<u>STATO</u>		<u>PATRIMONIALE</u>	
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Software e diritti utilizz. op. ing.	5.538,80	Fondo amm. software diritti util.op. ing.	1.764,00
Licenze d'uso	21.093,75	Fondo amm.to licenze d'uso	21.093,75
		Fondo amm.to fabbricati istituzionali	431.991,44
Terreni e fondi rustici	362.687,00	Fondo amm. costruzioni leggere	42,76
Fabbricati istituzionali	2.094.521,97	Fondo amm.to impianti specifici	255.679,37
Fabbricati rurali	107.700,00	Fondo amm.to impianti generici	45.418,76
Costruzioni leggere	4.806,80	Fondo amm.to attrezza.macch.specifici	174.397,34
Impianti specifici	355.085,44	Fondo amm.to attrezza.macch.generici	84.007,81
Impianti generici	48.935,92	Fondo amm.to mobili e arredi	190.332,61
Attrezzature e macchinari specifici	226.654,32	Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche	49.629,94
Attrezzature e macchinari generici	89.399,78	Fondo amm.to automezzi di trasporto	34.083,40
Mobili e arredi	204.105,89	Fondo amm.to biancheria	21.170,86
Macchine d'ufficio elettroniche	65.350,70	Fondo amm.to Fabbricati rurali	19.756,77
Automezzi di trasporto	34.083,40	Fondo amm.to Manutenzioni Straordinarie	106.366,15
Biancheria	21.540,80	Fondo amm.to beni materiali < 516,46	9.570,51
Altri beni < 516,46	9.570,50		
Manutenzioni Straordinarie	116.819,45	Fondo svalutazione crediti	40.000,00
Rimanenze di generi alimentari	3.834,50	Fondo rinnovo contrattuale dipendenti	25.000,00
Rimanenze di prodotti farmaceutici	3.320,95	Fondo rischi per controversie legali	100.000,00
Rimanenze presidi per incontinenza	3.779,59	Fondo Rischi Generici	15.000,00
Rim. materiale pulizia struttura	6.816,60		
Rimanenze materiale sanitario	28.220,36	Fondo TFR	670.008,46
Rim. materiale di consumo struttura	1.671,83		
Rim. materiale pulizia cucina	137,56	Finanziamento UNICREDIT :	
Rim. materiale pulizia lavanderia	620,00	Mutuo Ristrutturazione	131.704,30
Rim. materiale di consumo cucina	115,60		
		Debiti per fatture da ricevere	92.121,43
Crediti per fatture da emettere v/ASL	98.996,30		
Note accr. da ricevere	412,23	Debiti v/INPS	36.342,00
Crediti per cauzioni (ENEL, TEA, ...)	454,20	Debiti v/INAIL	713,72
Crediti diversi	37.403,19	Debiti v/INPDAP	15.811,80
Crediti v/erario per imposte dirette	707,02	Debiti v/erario per IRPEF assimilati	19.065,10
IVA c/vendite	-707,87	Debiti v/Erario ritenute alla fonte	1.330,45
		Debito v/Erario imposte dirette	81,90
Banca c/c UNICREDIT	555,00		
Banca c/c C.R.A 7900	136.791,03	Debiti v/dipendenti	103.640,31
Cassa	348,99	Debiti v/dipendenti c/ferie e permessi	123.188,35
		Ritenute per cessione del quinto	836,48
Risconti attivi	6.366,39	Ritenute Sindacali	207,43
		Debiti v/dipendenti compenso incentivante	46.309,97
Crediti v/clienti	140.458,47	Debiti v/erario imposta sostitutiva TFR	-2,22
		Debiti per cauzioni ospiti	141.480,00
		Altri debiti	9,79
		Risconti Passivi	5.000,00
		Fornitori	112.368,10
		PATRIMONIO NETTO	1.161.284,90
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	<u>4.238.196,46</u>	<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	<u>4.286.779,01</u>
<u>TOTALE A PAREGGIO</u>	<u>48.582,55</u>		



PERDITE	<u>CONTO</u>	<u>ECONOMICO</u>	
		PROFITTI	
Materiale Sanitario	93.781,60	Rette Ospiti RSA	1.245.330,52
Materiale pulizia struttura	6.703,94	Quota a carico Regione RSA	931.928,30
Generi Alimentari	82.870,99	Rette a carico Enti Locali RSA	45.043,49
Materiale Guardar. Vestiario Ospiti	189,21	Ricavo Servizio ADI a rilievo socio-sani.	28.688,00
Materiale attività ricreative animaz.	35,09	Arrotondamenti e abbuoni att. Istit.	2,26
Presidi per incontinenza	36.388,23	Rette Ospiti RSA solventi in proprio	154.536,99
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	44.173,88	Rette a carico Enti Locali RSA solventi	1.687,00
Carburante e lubrificante	1.698,51	Rimborso infortunio Inail	16.285,01
Altro materiale	7.879,41		
Arrotondamenti passivi	3,01	Oblazioni	45.629,10
Materiale piccole manutenzioni ripar.	1.267,96		
Materiale di consumo struttura	7.928,99	Ricavi prest. fisioter. esterni	734,00
Materiale pulizia cucina	701,34	Ricavi ginnastica di gruppo esterni	724,26
Materiale pulizia lavanderia	4.604,06	Arr. abbuoni attivi connesse	0,11
Materiale di consumo cucina	3.250,49		
Materiale di consumo lavanderia	690,52	Rimanenze finali generi alimentari	3.834,50
Alimentazione enterale/parenterale	6.311,64	Rimanenze finali prodotti farmaceutici	3.320,95
		Rimanenze finali presidi per incontinenza	3.779,59
Materiale fisioterapico per esterni	240,10	Rimanenze finali mat. di pulizia struttura	6.816,60
Arrotondamenti passivi connesse	1,25	Rimanenze finali materiale sanitario	28.220,36
		Rimanenze finali mat. di consumo struttura	1.671,83
Riman.iniz. generi alimentari	4.069,57	Rim. finali materiale pulizia cucina	137,56
Riman.iniz. prodotti farmac. emoder.	2.146,43	Rim. finali materiale pulizia lavanderia	620,00
Riman.iniz. presidi per incontinenza	959,79	Rim. finali materiale consumo cucina	115,60
Riman.iniz. materiale di pulizia strut.	7.061,51		
Riman.iniz. materiale sanitario	4.210,77	Interessi su c/c BCC Rivarolo Mantovano	188,84
Riman.iniz. materiale di cons. strut.	1.205,02		
Riman.iniz. materiale pul. cucina	119,62	Sopravvenienze attive	29.849,83
Riman.iniz. materiale pul. lavanderia	310,00		
Riman.iniz. materiale consumo cucina	111,50		
Spese diverse animazione	503,41		
Compenso servizio medico-sanitario	96.805,86		
Spese I.P. Somministrati	14.825,56		
Spese ASA-OSS Somministrati	127.476,57		
Spese cucina somministrati	21.342,14		
Servizio lavanderia in appalto	23.230,58		
Corsi aggiornamento e formazione	2.167,84		
Spese trasporto bombole ossigeno	971,40		
Spese pulizia/lavanderia somminist.	24.411,40		
Pedaggi Autostradali + Telepass	69,16		
Noleggio attrezzature	1.976,40		
Energia Elettrica fisio esterni	433,38		
Riscaldamento fisio esterni	271,45		
Pers.le riabilitazione comp. fisse est.	285,13		
Competenze incentiv. fisio esterni	6,24		
Acc.to Fondo TFR fisio esterni	12,85		
Inps fisioterapia esterni	38,48		
Personale amm.vo	128.429,53		
Personale infermieristico	190.330,58		
Personale socio assistenziale	529.275,36		
Personale riabilitazione	49.130,16		
Personale animazione	19.914,65		



PERDITE		PROFITTI	
Personale cucina	79.205,70		
Personale lavanderia	40.751,93		
Personale pulizia	50.823,04		
Assistenza Sanit. Integrativa Dipend.	2.262,17		
Competenze per incentivazioni	59.678,02		
Acc.to Fondo TFR	76.170,97		
Inpdap	85.522,72		
Inail	12.681,31		
Tratt. Fine Rapporto Liquidato	2.744,59		
Missioni e rimborsi	696,74		
Compenso medico competente	1.145,00		
Inps	136.520,38		
Acquisto calzature divise dipendenti	5.963,96		
Visite fiscali dipendenti	64,28		
Amministratori comp. Fisse	20.400,00		
Manut. ripar. fabbricati istituzionali	6.426,47		
Manutenzioni riparazioni impianti	63.849,19		
Manut. riparaz. macchine attr. ufficio	244,76		
Manut. sistema informatico	12.930,30		
Manut. automezzi autoveicoli	1.746,77		
Manut. area verde	1.915,88		
Manutenz. attrezzature altre manut.	37.851,45		
Consulenza tecnica	5.247,14		
Spese sicur. salute luoghi lavoro	10.491,51		
Riscaldamento	40.246,01		
Energia Elettrica	64.250,69		
Acquedotto	17.700,53		
Spese telefoniche	6.449,94		
Spese rappresentanza	3.263,80		
Spese pubblicità	773,48		
Spese Organi istituzionali	329,40		
Servizio smaltimento rifiuti speciali	5.028,00		
Consulenza amm.va e fiscale	5.029,52		
Consulenze legali e notarili	6.090,24		
Consulenza del lavoro	5.355,50		
Consulenza Privacy	1.354,44		
Compenso revisore	4.060,16		
Abbonamenti giornali e TV	449,72		
Spese postali	719,73		
Costi vari generali	25,00		
Altri servizi	2.943,27		
Noleggio Fotocopiatrice	8.362,00		
Spese auto Istituto	41,71		
Offerte-Erogaz.Liberali a terzi	6.871,00		
Quota associativa Aprimea	1.523,05		
Assicurazioni	7.854,20		
Cancelleria Stampati	3.172,28		
Quota Associativa UNEBA	500,00		
Quote associative ANTEAS	227,00		
Servizio Agenzia Interinale	23.323,47		



PERDITE		PROFITTI	
Tassa rifiuti	7.308,00		
Imposte di bollo	28,00		
Imposte e tasse (deducibili)	460,77		
Imposte e tasse indeducibili	96,00		
Amm. software e util. opere ingegno	129,19		
Amm. licenze d'uso	564,47		
Ammortamento fabbricati istituz.li	31.408,78		
Amm. costruzioni leggere	42,76		
Ammortamento impianti specifici	25.012,06		
Amm. Impianti generici	7.087,62		
Ammortamento attrezza. macch. spec	10.801,79		
Ammortamento attrezza macch. gener	1.186,49		
Ammortamento mobili e arredi	7.782,51		
Ammortamento macch. ufficio elett.	5.281,45		
Amm. biancheria	946,35		
Amm. altri beni mat. < 516,46	311,83		
Ammortamento fabbricati rurali	1.615,50		
Ammortamento manut. straordinarie	10.632,23		
Interessi passivi mutuo UNICREDIT	2.737,79		
Interessi passivi su altri debiti	42,54		
Spese servizio bancario	756,91		
Ritenute su interessi attivi	49,10		
Interessi passi su dep.cauz.degenti	731,23		
Sopravvenienze passive	83,90		
IRES	529,00		
TOTALE PERDITE	2.597.727,25	TOTALE PROFITTI	2.549.144,70
		PERDITA D'ESERCIZIO	48.582,55
TOTALE A PAREGGIO	2.597.727,25	TOTALE A PAREGGIO	2.597.727,25



BILANCIO RICLASSIFICATO UE

FONDAZIONE "TOSI/CIPPELLETTI DI RIVAROLO MANTOVANO" - ONLUS

Stato Patrimoniale al 31.12.2020

ATTIVO	31/12/20	31/12/19
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.774,80	4.468,46
<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>3.774,80</i>	<i>4.468,46</i>
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	3.774,80	3.903,99
4) Licenze d'uso	0,00	564,47
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	2.318.814,25	2.385.147,15
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>2.318.814,25</i>	<i>2.385.147,15</i>
1) Terreni e fabbricati	2.113.160,76	2.145.062,64
2) Impianti e attrezzature	160.572,18	181.555,42
3) Altri beni	45.081,31	58.529,09
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)	2.322.589,05	2.389.615,61
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	48.516,99	20.194,21
<i>RIMANENZE</i>	<i>48.516,99</i>	<i>20.194,21</i>
1) Materie prime, sussidarie e di consumo	48.516,99	20.194,21
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	238.050,13	159.675,09
1) Crediti verso clienti	199.454,77	147.532,51
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>199.454,77</i>	<i>147.532,51</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2) Crediti tributari	737,97	2.475,86
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>737,97</i>	<i>2.475,86</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3) Crediti verso altri	37.857,39	9.666,72
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>33.403,19</i>	<i>5.212,52</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>4.454,20</i>	<i>4.454,20</i>



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	137.695,02	167.677,84
1) Depositi bancari e postali	137.346,03	165.916,50
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	348,99	1.761,34
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	424.262,14	347.547,14
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.366,39	4.873,95
TOTALE ATTIVO	2.753.217,58	2.742.036,70
PASSIVO	31/12/20	31/12/19
A) PATRIMONIO NETTO		
I) PATRIMONIO LIBERO	-168.421,30	-119.838,75
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-48.582,55	-8.539,57
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-119.838,75	-111.299,18
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)	1.112.702,35	1.161.284,90
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	670.008,46	652.100,00
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
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3) Debiti verso banche	131.704,30	193.111,98
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>64.300,00</i>	<i>61.500,00</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>67.404,30</i>	<i>131.611,98</i>
4) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5) Acconti	0,00	0,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
6) Debiti verso fornitori	204.077,30	178.116,85
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>204.077,30</i>	<i>178.116,85</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
7) Debiti tributari	21.185,32	18.346,98
<i>inferiori a 12 mesi</i>	<i>21.185,32</i>	<i>18.346,98</i>
<i>superiori a 12 mesi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>



8) Debiti verso istit. previd. e sicur. sociale	52.867,52	49.367,30
<i>inferiori a 12 mesi</i>	52.867,52	49.367,30
<i>superiori a 12 mesi</i>	0,00	0,00
9) Debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari	0,00	0,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	0,00	0,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	0,00	0,00
10) Altri debiti	415.672,33	344.708,69
<i>inferiori a 12 mesi</i>	144.694,01	115.127,86
<i>superiori a 12 mesi</i>	270.978,32	229.580,83
TOTALE DEBITI (C)	825.506,77	783.651,80
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.000,00	5.000,00
TOTALE PASSIVO	2.753.217,58	2.742.036,70

FONDAZIONE "TOSI/CIPPELLETTI DI RIVAROLO MANTOVANO" - ONLUS

Conto Economico al 31.12.2020

Conto Economico	31/12/20		31/12/19	
	Istituzionale	di cui connessa	Istituzionale	di cui connessa
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	2.408.674,93		2.505.503,37	
Ricavi da RSA	2.378.528,56		2.466.575,00	
Ricavi da servizio ADI	28.688,00		29.004,02	
Ricavi fisioterapia / ginnastica per esterni	1.458,37	1.458,37	9.924,35	9.924,35
2) ALTRI RICAVI	91.463,01		40.809,81	
Ricavi da liberalità e raccolte	45.629,10		26.580,43	
Altri ricavi	45.833,91		14.229,38	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.500.137,94		2.546.313,18	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) COSTI MAT.PRIME, SUSS. DI CONS. MERCI	307.856,46	241,35	240.265,36	606,47
7) COSTI PER SERVIZI	498.062,48	704,83	468.827,40	728,88
8) COSTI PER GODIMENTI BENI DI TERZI	1.976,40		1.976,40	
9) COSTI PER IL PERSONALE	1.654.551,31		1.715.687,68	
a) Salari e stipendi	1.294.513,76	291,37	1.336.297,18	294,48
b) Oneri sociali	276.000,61	38,48	298.328,32	38,48
c) Trattamento di fine rapporto	78.928,41	12,85	78.563,56	12,07
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) Altri costi del personale	5.108,53		2.498,62	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	102.803,03		102.762,71	
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	693,66		353,80	
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	102.109,37		102.408,91	
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	-28.322,78		4.901,70	
Riman.iniziali mat.prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.194,21		25.095,91	
- Riman.finali mat.prime, sussidari, di consumo e merci	-48.516,99		-20.194,21	
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00		0,00	



13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.892,77	15.723,34
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.544.819,67	2.550.144,59
DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD. (A - B)	-44.681,73	-3.831,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	188,84	287,19
<i>a) Da crediti immobilizzati</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) Da titoli immobilizzati (non partecipazioni)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c) Da titoli attivo circolante (non partecip.)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d) Altri proventi finanziari</i>	<i>188,84</i>	<i>287,19</i>
17) INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	-3.560,66	-4.466,35
TOT. PROVENTI E ONERI FIN. (C15+16-17)	-3.371,82	-4.179,16
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FIN.RIE		
18) RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
<i>a) Di partecipazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) Di titoli immobilizzati (non partecipazioni)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c) Di titoli attivo circolante (non partecip.)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
19) SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
<i>a) Di partecipazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) Di titoli immobilizzati (non partecipazioni)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c) Di titoli attivo circolante (non partecip.)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOT. RETT. VALORE ATT. FIN. (D18-19)	0,00	0,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-48.053,55	-8.010,57
22) IMPOSTE D'ESECIZIO	529,00	529,00
IRES	529,00	529,00
IRAP	0,00	0,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-48.582,55	-8.539,57



RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2020

Perdita d'esercizio	-	48.583	
Proventi finanziari	-	189	
Oneri finanziari		3.561	
Minusvalenze			
Capitalizzazione interessi passivi	-		- 45.210,73

Ammortamenti	102.803		
Variazioni Fondi rischi	-	140.000,00	140.000,00 -
Variazione Fondo TFR	17.908		
	120.711	120.711,49	

Flusso finanziario	75.501
---------------------------	---------------

Variazione Capitale circolante netto		2020	2019	
Rimanenze	- 28.323	48.516,99	20.194,21	Rimanenze
Clienti	- 51.922	199.454,77	147.532,51	netto fd. Sval
Crediti verso altri	- 28.191	37.857,39	9.666,72	Crediti verso altri
Altri crediti	1.738	737,97	2.475,86	Tributari
Ratei e risconti	- 1.492	6.366,39	4.873,95	Ratei attivi
Fornitori	25.960	204.077,30	178.116,85	Fornitori
Tributari	2.838	21.185,32	18.346,98	Tributari
Ist. Previdenziali	3.500	52.867,52	49.367,30	Previdenziali
Altri debiti	70.964	415.672,33	344.708,69	altri debiti
Variazione risconti passivi	-	5.000,00	5.000,00	Risconti passivi
Variazione negativa Capitale Circ.Netto	- 4.928			- 4.928

Attività finanziaria				
Saldo accensione e restituzione mutui flusso positivo	- 61.408			
Interessi passivi	- 3.561			
Interessi attivi	189			
Disinvestimento Imm finanziarie	-	- 64.779,50		- 64.780

Attività investimento		Variazione +	Variazione -	Storno F.do Amm. Dismis.
Acquisto immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
Acquisto immobilizzazioni materiali	35.776	35.776	-	-
	35.776			- 35.776

Saldo valori finanziari al 01.01.2020	167.678		
Saldo valori finanziari al 31.12.2020	137.695		
Diminuzione cassa della società	- 29.983		- 29.983



FORNITORI - dettaglio

Ragione Sociale	Importo
AELLE di A. Lizzardi	4.133,07
AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE	731,17
ARJO ITALIA SpA	574,35
BARCELLA SpA	74,93
BCS Srl	20,34
BINDA Cav. ROSOLINO di Binda Rag. Italo	628,85
BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	529,60
BRENTATEX Srl	1.966,02
C.B.A. INFORMATICA Srl	36,60
Cantina Sociale di Viadana Soc. Agr.	527,04
CASELANI S.n.c. di Cremonesi Liliana & C.	1.166,48
Cavalmoretti Paolo	205,10
CLIMAT Srl	1.517,98
CORBARI Snc	591,09
COTONIERA FACCHINI Srl	1.153,08
DAC S.p.A.	6.030,09
DM-OX Srl	7.170,20
DURING S.p.A.	18.088,06
ELLISSE Srl	777,86
ELMAN S.r.l.	910,00
EOS PLAST Srl	671,67
ERREBIAN SpA	529,97
ESSITY ITALY SpA	6.097,60
EURORINASCITA	838,68
FARMACIE COMUNALI RIUNITE - Az. Speciale	6.233,98
FOR.ME.SA. S.r.l.	297,07
GARNIERI S.r.l.	963,88
Green Telecomunicazioni S.p.A.	387,98
IDRAULICA PIEMME	257,88
MAGRIS S.p.A.	1.079,35
MAGRIS SERVIZI S.p.A.	784,61
MANTOVA AMBIENTE S.r.l.	582,40
MANZI GIANFRANCO S.r.l.	2.239,46
METALSER	187,50
MILANI Srl	1.338,34
MONTALDI FOOD Snc	243,10
MOVI SpA	615,30
NOVELLINI FOOD S.r.l.	2.976,45
NUTRICIA ITALIA S.p.A.	1.087,76
PALUAN Srl	9.742,00
PHARMA TRADE COMPANY Srl	176,90
PRO SENECTUTE Srl	5.255,09
R D Srl	2.204,23
RA Revisori Associati	1.015,04



ROVAGNATI SpA	403,85
SANIMED Srl	482,00
SAUBER Srl	3.358,18
SOREGAROLI ARREDAMENTI	1.284,66
STUDIO Ing. ANTONIO CAPPELLI S.r.l.	1.830,00
TELEPASS S.p.A.	5,04
Tea Energia srl socio unico Tea spa	10.872,99
Teaacque Srl socio unico Tea spa	1.313,63
UNDER CONTROL Srl	179,60
TOTALE EURO	<u>112.368,10</u>

CLIENTI – dettaglio

Ragione Sociale	Importo
ALEOTTI FRANCO	- 1.680,00
ANDREOLI LUIGINA	1.643,00
AVANZINI GELSOMINA	1.643,00
BADALINI GISELLA	1.643,00
BAGNA NELLY	1.643,00
BALESTRERI CAROLINA	1.643,00
BARBIERI ANNA	1.643,00
BARBIERI DOMITILLA	1.643,00
BARBIERI MARISA	- 268,00
BERSI ERSILIA	1.643,00
BETTINELLI MARISA	2.170,00
BIAGI VITTORINA	2.196,60
BIANCHI ROSA	1.643,00
BOTTOLI CARLO	- 406,39
BRESCIANI FRANCESCO	1.643,00
CACCIN ROSA	1.643,00
CECCHI GIUSEPPINA	- 1.520,52
CHIARI NERINA	2.170,00
CHIOZZI ELISA	1.643,00
COCCHI MARIA	1.643,00
COLETTI GINO	1.643,00
COMUNE DI MANTOVA	1.903,20
CRISTANI MARISA	1.643,00
CULATINA IOLE	1.643,00
D'AGATA MARIA	1.643,00
DENTI FRANCA	1.643,00
DEORSI ORNELLA	1.643,00
DI CESARE ASSUNTA	704,50
DI VINCENZO LUCIA	2.170,00
FAZZI SANTINA	1.643,00
FERRARI ROSINA	1.643,00
FERRARI UMBERTA	1.798,00
FEUDATARI DARIA	1.798,00



FINARDI ELENA GIULIA	1.643,00
FRACCARI ELIO	1.643,00
GALLETTI LUIGINA	1.643,00
GALLI CESARINA	1.800,00
GALLINI ATTILIA	1.643,00
GANDOLFI GIUSEPPINA	1.643,00
GANDOLFI VITTORIO	1.779,00
GARDANI GILBERTO	1.643,00
GHEZZI EMILIA	1.643,00
GIORDANI ALBERTINA	1.643,00
GIOVANNINI AUGUSTO	2.170,00
GOBBI FRATTINI TIZIANA	1.643,00
GRANELLI MARIA	1.643,00
GUBERTI BIANCA	1.643,00
LEONI GUIDO	1.643,00
LODI PASINI ANGIOLINA	2.170,00
MAESTRI EMILIO	3.621,06
MALACARNE GIOVANNA	1.798,00
MANTOVANI MARIA	1.643,00
MARCHINI ELVIRA	2.170,00
MELLA FRANCESCA	1.643,00
MIGNONI ELDA GIULIANA	1.643,00
MILANI SILENE	1.643,00
NAZZARI TERSILLA	1.643,00
NEGRI MAFALDA	1.643,00
ONGARI RENATA	1.643,00
ORLANDI MARTA	1.643,00
PACCINI CARLINA	1.643,00
PASINI MARIA	1.643,00
PASSONI CELESTINA	2.170,00
PERDOMINI MARIA	1.643,00
PERTEGHELLA ANTONIA	1.643,00
PEZZI LUIGIA	1.643,00
PIZZONI ELSA	1.798,00
POLI CESARE	1.748,00
POLI MARIA	2.179,32
PRADELLA CARLA	1.643,00
QUAGLIONI SERAFINO	2.170,00
RANCAN TERESA	1.643,00
RIVA BRUNA	1.798,00
SALAMI ANTONIETTA	1.643,00
SCANDIANI ANTONIO	1.643,00
SERAFINI LUIGIA	1.643,00
SERESINI ROSINA	1.643,00
SGARBI FRANCO	709,20
SIRINI MARIA	1.643,00



TONINI GIOVANNI	1.643,00
TOSI GIUSEPPE	1.643,00
UNIONE COMUNI LOMBARDA TERRA DEI GONZAGA	7.691,50
VESCOVI MARIA	1.643,00
VEZZONI REGINA	1.643,00
TOTALE EURO	140.458,47

FATTURE DA RICEVERE ANNO 2020 - dettaglio

Forneria Bini	572,42
M2 Consulting	197,64
Farm. Cavagnoli	444,55
DM-OX	1.830,00
Bini Dott.ssa Esterina	1.664,00
AELLE di A. Lizzardi	2.403,95
Brentatex Srl	1.994,46
Air Liquide	2.826,98
SANECO	248,03
Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia	2.208,85
Doro Silvano (€ 1.500,00 anno 2015 + € 1.000,00 anno 2016)	2.500,00
Manzi Gianfranco Srl	264,00
Men At Work Srl	768,60
Magris Servizi SpA	21,96
Magris SpA	323,54
Adecco Italia SpA	6.789,40
During SpA	17.181,34
Moretti Sergio	734,00
Annarumma Dr. Vincenzo	3.617,08
Eni SpA	91,13
Green Telecomunicazioni	167,25
CBA DR S.T.P. A R.L.	158,60
Mantova Ambiente Srl	120,85
TeaEnergia Srl	13.598,25
TIM SpA	320,34
Teaacque Srl	1.304,46
Branchini Dr. Giovanni	4.555,92
Floricoltura Salami	33,00
Elman Srl	203,50
Nuova Favagrossa Snc	5.505,26
Bocchi Dr. Galeazzo	952,16
Marco Agenti	31,69
Calanca Dr. Alessandro	200,00
Tesfai Dr. Berhane	1.880,04
Mossini Elettricità Srl	12.013,06
Garzon Alessandro	4.395,12
TOTALE EURO	92.121,43



FATTURE DA EMETTERE - dettaglio

Agenzia di Tutela della Salute della Valpadana	98.996,30
TOTALE EURO	98.996,30

NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE - dettaglio

Essity Italy S.p.A.	412,23
TOTALE EURO	412,23

CAUZIONI PASSIVE OSPITI – dettaglio

AVANZINI GELSOMINA	1.830,00
BADALINI GISELLA	2.100,00
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
BETTINELLI MARISA	2.100,00
BIAGI VITTORINA	2.100,00
BIANCHI ROSA	1.860,00
BRESCIANI FRANCESCO	1.860,00
CACCIN ROSA	1.830,00
CHIARI NERINA	2.100,00
CHIOZZI ELISA	1.860,00
COCCHI MARIA	2.100,00
COLETTI GINO	1.860,00
CRISTANI MARISA	2.100,00
CULATINA IOLE	1.860,00
D'AGATA MARIA	1.860,00
DENTI FRANCA	1.830,00
DEORSI ORNELLA	1.860,00
DI CESARE ASSUNTA	2.100,00
DI VINCENZO LUCIA	2.100,00
FAZZI SANTINA	1.860,00
FERRARI ROSINA	1.860,00
FERRARI UMBERTA	2.100,00
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
GANDOLFI GIUSEPPINA	2.100,00
GANDOLFI VITTORIO	2.100,00
GARDANI GILBERTO	1.860,00
GIORDANI ALBERTINA	1.860,00
GIOVANNINI AUGUSTO	2.100,00



GRANELLI MARIA	2.100,00
GUBERTI BIANCA	2.100,00
LEONI GUIDO	2.100,00
LODI PASINI ANGIOLINA	2.100,00
MALACARNE GIOVANNA	2.100,00
MANTOVANI MARIA	1.860,00
MARCHINI ELVIRA	2.100,00
MELLA FRANCESCA	1.830,00
MIGNONI ELDA GIULIANA	1.860,00
MILANI SILENE	1.860,00
NAZZARI TERSILLA	1.860,00
NEGRI MAFALDA	1.800,00
ONGARI RENATA	2.100,00
ORLANDI MARTA	1.860,00
PACCINI CARLINA	1.830,00
PASINI MARIA	1.860,00
PASSONI CELESTINA	2.100,00
PERDOMINI MARIA	2.100,00
PERTEGHELLA ANTONIA	1.410,00
PEZZI LUIGIA	2.100,00
PIZZONI ELSA	1.830,00
POLI CESARE	1.830,00
POLI MARIA	2.100,00
PRADELLA CARLA	1.860,00
QUAGLIONI SERAFINO	2.100,00
RANCAN TERESA	1.860,00
RIVA BRUNA	1.860,00
SALAMI ANTONIETTA	1.830,00
SCANDIANI ANTONIO	2.100,00
SERAFINI LUIGIA	2.100,00
SERESINI ROSINA	1.830,00
SIRINI MARIA	2.100,00
TONINI GIOVANNI	1.860,00
TOSI GIUSEPPE	1.830,00
VESCOVI MARIA	1.830,00
VEZZONI REGINA	1.830,00
TOTALE EURO	<u>141.480,00</u>

CAUZIONI ATTIVE – dettaglio

METANO IMPIANTI	454,20
TOTALE EURO	<u>454,20</u>



RISCONTI ATTIVI - dettaglio

ASSICURAZIONI	3.240,02
MANUT. SIST. INFORMATICO	1.973,12
SPESE TELEFONICHE	345,19
ABB. GIORNALI E RIVISTE	116,66
MANUT. ATTREZZATURE	113,98
NOLEGGIO ATTREZZATURE	47,82
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	529,60
TOTALE EURO	<u>6.366,39</u>

RISCONTI PASSIVI - dettaglio

OBLAZIONI "progetto respiro"	<u>5.000,00</u>
TOTALE EURO	<u>5.000,00</u>

RIMANENZE FINALI – dettaglio

GENERI ALIMENTARI	3.834,50
PRODOTTI FARMACEUTICI	3.320,95
PRESIDI PER INCONTINENZA e IGIENE	3.779,59
MATERIALE PER LA PULIZIA STRUTTURA	6.816,60
MATERIALE SANITARIO	28.220,36
MATERIALE DI CONSUMO STRUTTURA	1.671,83
MATERIALE PULIZIA CUCINA	137,56
MATERIALE PULIZIA LAVANDERIA	620,00
MATERIALE DI CONSUMO CUCINA	115,60
TOTALE EURO	48.516,99

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

Premessa

La Fondazione promana – ai sensi e per effetto della L.R. 1/03 – dalla trasformazione della Istituzione Pubblica di Assistenza e 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 statuari: 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 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.



Con l'approvazione del Decreto legislativo 3 luglio 2017 n.117 e ss.mm.ii. (c.d. "Codice del terzo Settore"), è stata varata una fondamentale legge di riforma del comparto, che ha provveduto al riordino e alla revisione complessiva della disciplina vigente in materia, sia civilistica che fiscale. La riforma non è ancora pienamente operativa, in quanto mancano ancora decreti attuativi e si andrà a regime probabilmente nel corso del 2022. Per quanto riguarda la privacy, la Fondazione ha adottato nel 2019 il Registro dei Trattamenti in base al nuovo regolamento europeo in materia (GDPR 679/2016).

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

Nel corso del 2020, l'attività della Fondazione ha avuto un andamento fortemente condizionato dalla pandemia da virus Sars Cov-2, con pesanti conseguenze sia gestionali che economiche. Con la DGR 2906 del 08/03/2020, infatti, Regione Lombardia ha bloccato la possibilità per le RSA di accogliere nuovi ospiti dal territorio, con il risultato che gli utenti in lista d'attesa non hanno potuto trovare accogliimento fino alla riapertura, autorizzata dalla DGR 3226 del 09/06/2020 e previa presentazione ad ATS di un Piano Organizzativo Gestionale. Pertanto, l'attività di carattere ordinario, è ripresa solo nel periodo estivo, nel rispetto delle regole anti-covid. Gli interventi strutturali di carattere straordinario, preventivati all'inizio del 2020, sono stati del tutto accantonati, dovendo far fronte ad un'emergenza sanitaria senza precedenti e ai conseguenti investimenti per garantire la sicurezza di ospiti e operatori (DPI, materiale sanitario, adeguamenti ambientali, ecc.). Si è dato corso ad una importante "raccolta fondi" che ha visto la partecipazione di tutta la comunità rivarolese, sia come privati cittadini, che come Associazioni e imprenditori, che ha permesso di bilanciare, almeno in parte, le grosse spese affrontate e i mancati introiti delle rette degli ospiti defunti, non rimpiazzati per la normativa in essere sopra menzionata. Come detto, la situazione è tornata ad una relativa "normalità" durante i mesi estivi, potendo ospitare gli ingressi di nuovi pazienti, che ha consentito di coprire quasi interamente i posti letto, lasciandone volutamente liberi solo alcuni per l'isolamento di eventuali casi di infezione. Purtroppo, alla Vigilia di Natale, si è ripresentato il covid in struttura, con un piccolo focolaio che però non ha avuto gravi conseguenze e si è risolto a fine gennaio 2021. Da allora ad oggi, la RSA è covid free. Nei primi mesi del 2021, il problema principale è stata la carenza di infermieri e medici, con un forte turnover di personale. Con grande impegno, si è riusciti a riportare in equilibrio la situazione, ricorrendo a liberi professionisti e ad un nuovo coordinatore infermieristico, ma la gestione del personale sanitario resta uno degli aspetti più delicati di tutta la gestione post covid. Dalla metà di gennaio, si è dato avvio alla campagna vaccinale di ospiti e operatori: fra questi ultimi, la percentuale di adesione è andata via via aumentando, raggiungendo circa il 90% a fine aprile. Resta da definire l'utilizzo dei lavoratori c.d. "no vax" che al momento hanno rifiutato di sottoporsi a vaccinazione obbligatoria, nonostante la previsione del D.L. 01/04/2021, n. 44.

Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il bilancio chiuso alla data del 31/12/2020 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% |
| - Costruzioni leggere | 10% |
| - 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 31.12.2020 è pari ad € 40.000,00.

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.

Si rileva un forte aumento dell'importo delle rimanenze finali di materiale sanitario che nell'anno 2019 ammontavano ad € 4.210,77 mentre nel 2020 a € 28.220,36; questa differenza è imputabile all'emergenza sanitaria in atto, per fronteggiare la quale la struttura ha adibito un nuovo locale quale magazzino Covid.

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 31/12/2020, parte del Fondo Rinnovo Contrattuale Dipendenti, nello specifico € 35.000,00, è stato *girato* al Fondo Rischi per Controversie Legali. Tale operazione di *trasferimento fondi* è giustificata dal fatto che:

1. i rinnovi contrattuali sono poco frequenti e di modesta entità, fattore che ha portato alla valutazione che l'accantonamento storico di € 60.000,00 era eccessivo;
2. avendo avuto notizia che le principali compagnie di assicurazione sul mercato stanno disdettando le polizze di copertura rischi per danno da CoronaVirus, si è ritenuto di incrementare il fondo che dovrebbe far fronte ad eventuali controversie legali.

Il Fondo al 31/12/2020 è di € 25.000,00.

Fondo Rischi per Controversie Legali

Al 31/12/2020 il Fondo è stato implementato di € 35.000,00 attingendo al Fondo Rinnovo Contrattuale Dipendenti così come specificato sopra, a copertura di eventuali situazioni di rischio a carico dell'Ente.

Il Fondo al 31/12/2020 è di € 100.000,00.

Fondo Rischi Generici

Al 31/12/2020 il Fondo Rischi Generici ammonta ad € 15.000,00 e non è stato implementato.

Fondo Svalutazione Crediti

Al 31/12/2020 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*".

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;

Si sottolinea che nel corso dell'anno 2020, causa pandemia da SARS CoV-2, l'attività di fisioterapia e ginnastica per esterni (*Attività Connessa*) è stata sospesa in concomitanza con la chiusura della struttura alle visite parenti / esterni.

I valori esposti negli schemi di bilancio ed in nota integrativa sono espressi in euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

Attività

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.774,80	4.468,46	- 693,66

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali istituzionali

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2020
Software e diritti utilizz. opere ingegno	4.468,46			693,66	3.774,80
	4.468,46			693,66	3.774,80

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.318.814,25	2.385.147,15	- 66.332,90

Terreni e fabbricati

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.113.160,76	2.145.062,64	- 31.901,88



Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	2.145.062,64
Acquisizione dell'esercizio	1.122,40
Ammortamenti dell'esercizio	- 33.024,28
Saldo al 31/12/2020	2.113.160,76

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	181.555,42
Acquisizione dell'esercizio	23.104,72
Ammortamenti dell'esercizio	-44.087,96
Saldo al 31/12/2020	160.572,18

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	58.529,09
Acquisizione dell'esercizio	11.549,35
Ammortamenti dell'esercizio	-24.997,13
Saldo al 31/12/2020	45.081,31

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
48.516,99	20.194,21	28.322,78

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
238.050,13	159.675,09	78.375,04

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	199.454,77	==		199.454,77
Verso altri	34.141,16	4.454,20		38.595,36
TOTALE	233.595,93	4.454,20		238.050,13

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 31/12/2020, pari a Euro 199.454,77, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ospiti	100.458,47
ATS/Regione	98.996,30
TOTALE	199.454,77

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 38.595,36, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/erario	737,97
Crediti per cauzioni	454,20
Crediti diversi	37.403,19
Erario c/IVA	-
TOTALE	38.595,36

La voce Crediti Diversi, pari a Euro 37.403,19 comprende *principalmente*:

- il contributo 5x1000 anno 2019 per Euro 5.000,00;
- il saldo 2020 del contributo riconosciuto da GEDAC, ditta che gestisce i distributori automatici di bevande e merendine installati presso la Fondazione;
- la rilevazione dei Crediti d'Imposta riconosciuti al nostro Istituto in relazione all'emergenza Covid 19, nello specifico: Euro 19.854,00 per acquisto DPI – art. 125 Decreto Rilancio, Euro 6.594,00 per l'adeguamento ambienti di lavoro – art. 120 Decreto Rilancio e Euro 815,45 sull'ammortamento beni strumentali acquistati nell'anno 2020.

Contributi ed Oblazioni

Segnaliamo che nel corso dell'anno 2020, 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 stata attuata anche una **raccolta fondi** per fronteggiare l'emergenza sanitaria in atto e l'aumento delle spese relative all'acquisto di DPI, che ha portato un ingente incremento dell'importo delle oblazioni che è quasi raddoppiato rispetto all'anno 2019; anche in questo caso le somme sono state registrate in contabilità come oblazioni e, dove riferite esplicitamente all'emergenza Covid, è stato indicato nella descrizione della registrazione.

È stata poi incassata, la prima tranche del **contributo annuale da Gedac S.r.l.**, ditta fornitrice di bevande e merendine da distributori automatici, per Euro 1.500,00.

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 2020, si prevede la realizzazione negli anni 2021 / 2022.

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 31/12/2019	40.000,00
SALDO AL 31/12/2020	40.000,00



III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
137.695,02	167.677,84	- 29.982,82

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Depositi bancari e postali	137.346,03	165.916,50
Denaro e valori in cassa	348,99	1.761,34
TOTALE	137.695,02	167.677,84

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.366,39	4.873,95	1.492,44

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi su Premi di assicurazione	3.240,02
Risconti attivi su Canoni di manutenzioni e riparazioni	2.087,10
Risconti attivi su Canoni noleggio attrezzature	577,42
Risconti attivi su Abbonamenti Riviste	116,66
Risconti attivi su Spese Telefoniche	345,19
TOTALE	6.366,39

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.112.702,35	1.161.284,90	- 48.582,55

I. Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
-168.421,30	-119.838,75	- 48.582,55

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
Risultato gestionale esercizio in corso	-8.539,57	-48.582,55	-8.539,57	-48.582,55
Risultato gestionale es. precedenti	-111.299,18	8.539,57		-119.838,75
TOTALE	-119.838,75	-40.042,98	- 8.539,57	-168.421,30



II. Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.281.123,65	1.281.123,65	0,00

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
140.000,00	140.000,00	0,00

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
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 31/12/2020, pari a Euro 140.000,00 risulta così composta:

- Fondo rischi per controversie legali per Euro 100.000,00;
- Fondo Rischi Generici per Euro 15.000,00;
- Fondo rinnovo contrattuale dipendenti per Euro 25.000,00.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
670.008,46	652.100,00	17.908,46

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
TFR, movimenti del periodo	652.100,00	74.665,70	56.757,24	670.008,46

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
825.506,77	783.651,80	41.854,97

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	64.300,00	67.404,30	==	131.704,30
Debiti verso fornitori	204.077,30	==	==	204.077,30
Debiti tributari	21.185,32	==	==	21.185,32
Debiti verso istituti previdenz.	52.867,52	==	==	52.867,52
Altri debiti	144.694,01	270.978,32	==	415.672,33
TOTALE	487.124,15	338.382,62	==	825.506,77



I debiti verso fornitori più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
During S.p.A.	18.088,06
Tea S.p.A.	10.872,99
Paluan Professional S.r.l.	9.742,00
DM-OX S.r.l.	7.170,20
Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia	6.233,98
Essity Italy S.p.A.	6.097,60
DAC S.p.A.	6.030,09
TOTALE	64.234,92

Il saldo del *debito verso banche* al 31/12/2020, pari a Euro 131.704,30, 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 21.185,32 dato sostanzialmente da un debito v/Erario IRPEF dipend. assimilati di Euro 19.065,10 e da un debito v/Erario per ritenute alla fonte di Euro 1.330,45.

La voce "*Debiti v/Istituti Previdenziali*" pari a Euro 52.867,52, comprendono i contributi INPS, INAIL e INPDAP delle retribuzioni del mese di dicembre che saranno versati al 16/01/2021.

La voce "*Altri debiti*" presenta saldo pari ad Euro 415.672,33, dato sostanzialmente da:

- i) debiti v/personale per Euro 274.182,54 (di cui Euro 103.640,31 per mensilità del mese di dicembre, Euro 123.188,35 per ferie e permessi ed Euro 46.309,97 quale compenso incentivante),
- ii) debiti depositi cauzionali degenti per Euro 141.480,00,

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.500.137,94	2.546.313,18	- 46.175,24

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	2.453.050,47	2.509.808,40	-56.757,93
Ricavi da attività connessa	1.458,37	9.924,35	-8.465,98
Ricavi da liberalità raccolte	45.629,10	26.580,43	19.048,67
Totale	2.500.137,94	2.546.313,18	-46.175,24

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Rette da privati	1.416.154,78	1.515.563,99	-99.409,21
Rette da comuni, prov. e ASL	46.730,49	51.662,83	-4.932,34
Compensi forfettari ASL	931.928,30	910.390,58	21.537,72
Ricavi servizi ADI	28.688,00	29.004,02	-316,02
Altri ricavi sopravv. attive	29.548,90	3.186,98	26.361,92
Totale	2.453.050,47	2.509.808,40	-56.757,93

Le sopravvenienze attive per Euro 29.548,90 sono così composte:

- Euro 1.447,58 rilevazione 5x1000 anno 2018;
- Euro 837,87 rilevazione 5X1000 anno 2019;
- Euro 19.854,00 rilevazione credito d'imposta art. 125 (sanificazione ed acquisto DPI) Decreto Rilancio;
- Euro 6.594,00 rilevazione credito d'imposta art. 120 (adeguamento ambienti di lavoro) Decreto Rilancio;
- Euro 815,45 rilevazione credito d'imposta su ammortamenti acquisto beni strumentali anno 2020.

Il totale a bilancio del conto "Sopravvenienze attive" è di Euro 29.849,83, in fase di riclassificazione l'importo di Euro 300,93 è stato imputato come segue:

- Euro 218,43 in diminuzione degli oneri sociali (Costi della Produzione – Costi per il personale – B) 9) b));
- Euro 82,50 in diminuzione degli altri costi del personale (Costi della produzione – Costi per il personale – B) 9) e)).

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	45.629,10	Attività Istituzionale Emergenza Covid-19
Totale			45.629,10	

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.544.819,67	2.550.144,59	- 5.324,92

Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi da attività istituzionale	2.543.530,79	2.548.464,21	- 4.933,42
Costi da attività connessa	1.288,88	1.680,38	- 391,50
Totale	2.544.819,67	2.550.144,59	- 5.324,92

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 presso la struttura (calcolo aggiornato all'anno 2017). 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	31/12/2020		31/12/2019	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Materie prime, sussidiarie e merci	307.615,11	241,35	239.658,89	606,47
Servizi	497.357,65	704,83	468.098,52	728,88
Godimento di beni di terzi	1.976,40	==	1.976,40	==
Salari e stipendi	1.294.222,39	291,37	1.336.002,70	294,48
Oneri sociali	275.962,13	38,48	298.289,84	38,48
Trattamento di fine rapporto	78.915,56	12,85	78.551,49	12,07
Altri costi del personale	5.108,53	==	2.498,62	==
Ammortamento imm. immateriali	693,66	==	353,80	==
Ammortamento imm. materiali	102.109,37	==	102.408,91	==
Variazione rimanenze materie prime	-28.322,78	==	4.901,70	==
Oneri diversi di gestione (fiscali)	7.892,77	==	15.723,34	==
Totale	2.543.530,79	1.288,88	2.548.464,21	1.680,38

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

Nella voce materie prime rientrano gli acquisti di generi alimentari (Euro 82.870,99), dei materiali di assistenza sanitaria (Euro 93.781,60), dei materiali di manutenzione (Euro 1.267,96), dei medicinali (Euro 44.173,88), del materiale igienico per incontinenza (Euro 36.388,23).

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), allo 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 6.703,94), del materiale di pulizia cucina (Euro 701,34), del materiale di pulizia lavanderia (Euro 4.604,06), del materiale di consumo struttura (Euro 7.928,99), del materiale di consumo cucina (Euro 3.250,49), materiale di consumo lavanderia (Euro 690,52), del carburante-lubrificante (Euro 1.698,51), del materiale guardaroba vestiario calzature per ospiti (Euro 189,21), del materiale attività ricreative animazione (Euro 35,09), di altro materiale (Euro 7.879,41), prodotti per alimentazione enterale/parenterale (Euro 6.311,64).

Nella voce *costi per servizi* rientrano, tra le altre, le spese per prestazioni medico sanitarie (Euro 96.805,86), i servizi di manutenzione (Euro 140.703,47) e le utenze (Euro 128.647,17).

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 31/12/2020 rispetto all'anno precedente è rimasto pressoché invariato ed in particolare:

- OSA = 5
- OSS = 21

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state sostenute spese per la formazione del personale per Euro 2.167,84. 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

Nel corso dell'anno 2020 l'attività di volontariato all'interno della struttura è stata sospesa causa emergenza sanitaria.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale al 31/12/2020, ripartito per categoria, risulta così composto.

Organico	31/12/2020	31/12/2019
Direttore amministrativo	1	1
Impiegati	4	4
Infermieri professionali e terapisti	10	10
Animatori	2	1
Operatori socio assistenziali	26	27
Cuoche	5	4
Addetti servizi generali	2	3
Operatori di pulizia	3	2
Totale	53	52

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).



C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 3.371,82	- 4.179,16	807,34

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi finanziari (interessi attivi)	188,84	287,19	-98,35
Interessi passivi e oneri finanziari	-3.560,66	-4.466,35	905,69
Totale	-3.371,82	-4.179,16	807,34

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
529,00	529,00	0,00

Descrizione	31/12/2020		31/12/2019	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
IRES	529,00		529,00	
TOTALE	529,00		529,00	

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 2020.

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 48.582,55.

Rivarolo Mantovano, 28/04/2021

 firma legale rappresentante
Antonio Fontanesi