

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO ONLUS

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2020	31/12/2019
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	55.242,29	57.052,66
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ISTITUZIONALI	55.242,29	57.052,66
1) Software e licenze d'uso	1.823,52	2.767,63
2) Fabbricato in comodato d'uso	53.418,77	54.285,03
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.978.346,63	4.056.797,20
1) Fabbricati istituzionali	2.729.708,30	2.782.232,75
2) Immobile Via San Germano	148.135,57	150.776,16
3) Terreni	380.000,00	380.000,00
4) Impianti specifici	140.078,84	133.559,10
5) Attrezzature e macchinari	35.842,27	47.217,30
6) Mobili e arredi	59.877,15	76.584,52
7) Automezzi da trasporto	746,23	4.000,00
8) Macchine d'ufficio	3.958,27	2.427,37
9) Terreno istituzionale	480.000,00	480.000,00
III) IMMOBILIZZAZIONE FINANZIARIE	1.130.780,00	1.130.780,00
1) Titoli e azioni	1.130.780,00	1.130.780,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.164.368,92	5.244.629,86
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	5.603,58	4.503,03
1) Generi alimentari e vari	798,51	1.630,03
2) Prodotti farmaceutici	974,29	638,67
3) Presidi per incontinenza	903,00	942,30
4) Materiale pulizia, igiene e detersivi	660,04	658,20
5) Materiale sanitario	2.267,74	633,83
II) CREDITI	265.956,03	257.216,00
1) Crediti verso clienti inferiori a 12 mesi	255.140,47	231.511,14
2) Crediti verso altri	10.815,56	25.704,86
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	438.158,98	562.378,11
1) Depositi bancari e postali	433.138,01	560.254,97
2) Denaro e valori in cassa	5.020,97	2.123,14
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ©	709.718,59	824.097,14
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	12.041,84	11.721,61
TOTALE ATTIVO	5.886.129,35	6.080.448,61
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO	4.459.066,72	4.569.604,16
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-110.537,44	319,25
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	743.526,02	743.206,77
3) Riserve di rivalutazione	322.799,00	322.799,00
II) FONDO DI DOTAZIONE	3.503.279,14	3.503.279,14
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	87.664,44	52.899,92
1) Fondo interventi straordinari	43.899,92	43.899,92
2) Fondo sopravvenienze passive	9.000,00	9.000,00

3) Fondo oneri rinnovo contratto	23.426,92	0,00
4) Fondo svalutazione crediti	11.337,60	
C) FONDO TFR	751.709,04	701.051,66
D) DEBITI	587.689,15	735.892,87
4) Debiti verso dipendenti	152.645,87	181.053,64
5) Debiti verso fornitori	131.994,53	205.692,33
6) Debiti tributari	25.997,26	26.957,65
7) Debiti verso istit. previd.e sicurezza sociale	73.323,66	96.450,04
8) altri debiti	203.727,83	225.739,21
TOTALE DEBITI	587.689,15	735.892,87
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	21.000,00
TOTALE PASSIVO	5.886.129,35	6.080.448,61

19 LUG. 2021

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO
DI CALCINATO "ONLUS"
IL PRESIDENTE

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CALCINATO ONLUS

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020

	31.12.2020	31.12.2019
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.642.600,97	3.092.742,75
Rette di ricovero	1.463.842,00	1.942.734,00
Contributi Ats	1.178.758,97	1.150.008,75
2) ALTRI RICAVI	77.776,74	93.602,02
Altri ricavi	77.776,74	93.602,02
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.720.377,71	3.186.344,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	652.995,13	745.780,64
6) costi materie prime, suss., di consumo, merci	346.774,80	331.026,75
7) costi per servizi	306.220,33	414.753,89
8) costi godimento servizi di terzi		
9) COSTI PER IL PERSONALE	2.062.241,78	2.322.666,02
a) salari e stipendi	1.527.037,72	1.716.186,98
b) oneri sociali	422.630,41	480.531,49
c) trattamento fine rapporto	111.963,65	124.311,92
d) trattamento quiescenza e simili		
e) altri costi per il personale	610,00	1.635,63
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	116.889,51	113.771,13
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.810,37	4.035,61
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	113.033,92	108.623,02
c) svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dell'attivo circolante	2.045,22	1.112,50
11) VAR. RIMANENZE MAT.PRIME, SUSS. CONSUMO, MERCI	-1.100,55	-1.692,91
Rimanenze iniziali materie prime, sussid., consumo	4.503,03	2.810,12
Rimanenza finali materie prime, sussid., consumo	5.603,58	4.503,03
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI		
13) ALTRI ACCANTONAMENTI		
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.233,18	9.187,83
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.838.259,05	3.189.712,71

DIFF. VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	-117.881,34	-3.367,94
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.1.248,05	7.314,36
a) da crediti immobilizzati		
b) da titoli immobilizzati (non partecipazioni)		
c) di titoli attivo circolante (non partecipazioni)		
17) INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	2.025,15	2.094,17
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16+C17)	9.222,90	5.220,19
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
a) di partecipazioni		
b) di titoli immobilizzati (non partecipazioni)		
c) di attivo circolante (non partecipazioni)		
RISULTATO ECONOMICO ANTE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	-108.658,44	1.852,25
22) IMPOSTE ESERCIZIO - IRES	1.879,00	1.533,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-110.537,44	319,25

19 LUG. 2021

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO
 DI CALGINATO "ONKOS"
 IL PRESIDENTE

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO "ONLUS"

Sede in Via Salvo D'Acquisto 5 – 25011 Calcinato (Brescia)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

Attività svolte nel corso dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

La Fondazione Casa di Riposo di Calcinato "Onlus" nel 2020 ha erogato tutti i servizi previsti dal Piano Regionale Socio Assistenziale e di seguito indicati:

- Servizio sanitario, infermieristico, socio-assistenziale e farmaceutico
- Servizio fisioterapico-riabilitativo
- Servizio di ristorazione e lavanderia
- Servizio di animazione ricreativo-culturale
- Servizio direttivo e amministrativo

La Regione Lombardia, per il periodo 01.01.19-31.12.2020 ha assegnato contributi giornalieri per i servizi erogati agli ospiti per i sottospecificati importi:

- € 50,20 per ospite in classe 1
- € 50,20 per ospite in classe 2
- € 40,00 per ospite in classe 3
- € 40,00 per ospite in classe 4
- € 40,00 per ospite in classe 5
- € 40,00 per ospite in classe 6
- € 29,70 per ospite in classe 7
- € 29,70 per ospite in classe 8
- € 40,00 in aggiunta alla classe SOSIA di appartenenza per ospite Covid

Si rende noto nel corso del 2020 sono stati accreditati i seguenti importi relativi al riparto del contributo 5 per mille:

- € 15.418,36, riferito all'anno 2018 destinati all'acquisto di: 9 letti elettrici e 14 tende divisorie per garantire la privacy degli ospiti;
- € 15.444,35, riferito all'anno 2019, destinati all'acquisto di DPI per il periodo emergenziale dovuto al COVID-19
-

Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il seguente bilancio chiuso alla data del 31/12/2020 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

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 numerari (incassi e pagamenti).

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.

Criteri di redazione del bilancio

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni esse sono state suddivise in due categorie:

- i beni che hanno un valore di mercato e/o un attivo mercato dell'usato, in presenza di quotazioni attendibili sono stati stimati col criterio del prezzo corrente;
- i beni non negoziabili al mercato dell'usato vengono stimati coi criteri del costo di ricostruzione o di sostituzione, congruamente ridotti per tener conto dell'obsolescenza e del deperimento fisico-tecnico

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Sono costituite dai software utilizzati per la gestione e del fabbricato avuto in comodato d'uso dal Comune di Calcinato.

L'aliquota applicata è del 33% per i software e del 1;50% per il fabbricato in comodato d'uso.

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Al netto del fondo ammortamento	55.242,29	57.052,66	(1.810,37)
Ammortamenti esercizio	(1.810,37)	(4.035,61)	
Acquisizione esercizio	0,00	1.756,80	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

- fabbricati: 1,5%
- attrezzature e macchinari: 25%
- automezzi :20%
- impianti specifici: 12%
- impianti generici: 25%
- macchine d'ufficio: 20%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo; ad eccezione dell'aliquota di ammortamento dei fabbricati che è sempre stata ridotta al 50%.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
4.056.797,20	3.978.346,63	-78.450,57

TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	3.793.008,91	3.737.843,87	-55.165,04
Ammortamenti esercizio	(55.111,91)	(55.165,04)	
Acquisizioni esercizio	5.357,30		

IMPIANTI SPECIFICI

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	133.559,10	140.078,84	6.519,74
Ammortamenti esercizio	(19.700,16)	(23.748,41)	
Acquisizioni esercizio	24.504,05	30.268,15	

IMPIANTI GENERICI

Gli impianti generici sono completamente ammortizzati.

ATTREZZATURE E MACCHINARI

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	47.217,30	35.842,27	-11.375,03
Ammortamenti esercizio	(13.525,43)	(15.218,03)	
Acquisizioni esercizio	33.575,60	3.843,00	

MOBILI E ARREDI

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	76.584,52	59.877,15	-16.707,37
Ammortamenti esercizio	(17.990,27)	(16.707,37)	
Acquisizioni esercizio			

MACCHINE D'UFFICIO

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	2.427,37	3.958,27	- 1.530,90
Ammortamenti esercizio	(2.295,25)	(2.141,30)	
Acquisizioni esercizio		3.672,20	

AUTOMEZZO DA TRASPORTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	4.000,00	746,23	-3.253,77
Ammortamenti esercizio		(53,77)	
Acquisizioni esercizio		35.800,00	
Giroconto contributi erogati per acquisto		(39.000,00)	

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.130.780,00	1.130.780,00	0,00

Le attività finanziarie immobilizzate ammontano ad € 1.130.780,00 e sono costituite da:

- Obbligazioni BCC del Garda € 300.000,00
- Buoni di Risparmio Banca Prossima € 300.000,00
- Obbligazioni Unicredit € 132.000,00
- Fondo Lombardia Vita – Ubi Banca € 196.200,00
- Obbligazioni UBI banca € 200.000,00
- Azioni BCC del Garda € 2.580,00

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, dopo aver effettuato opportuno accantonamento.

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

Si tratta di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il costo specifico d'acquisto.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

derrate alimentari;

prodotti farmaceutici;

prodotti per incontinenti;

materiale pulizia, igiene e detersivi

materiale sanitario

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.

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 e le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Di conseguenza le imposte vengono calcolate esclusivamente sui redditi fondiari e sugli immobili.

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

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 N.146 del 21.12.2006).

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.

ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
4.503,03	5.603,58	1.100,55

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 31.12.2020	Variazioni
257.216,00	265.956,03	8.740,03

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	255.140,47			255.140,47
Verso altri	10.815,56			10.815,56

I crediti verso clienti, al 31/12/2019, sono così costituiti:

	Descrizione	Importo
	Ospiti	127.406,50
	Asl/Regione	127.733,97

I crediti verso altri, al 31/12/2020, sono così costituiti:

	Descrizione	Importo
	Crediti per cauzioni	721,48
	Nota accredito da ricevere	5.644,57
	Rimborso DM10	3.911,27
	Erario c/IVA	980,00
	Rimborso CIG	162,68

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	562.378,11	438.158,98	-124.219,13
	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
	Depositi bancari	560.254,97	433.138,01
	Denaro e valori in cassa	2.123,14	5.020,97

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
	11.721,61	12.041,84	320,23

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 assicurazioni	10.841,84
	Ratei attivi diversi	1.200,00

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	4.569.604,16	4.459.066,72	-110.537,44

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione			
	Saldo al 31.12.2019		4.569.604,16
	Risultato gestionale esercizio in corso		-110.537,44
II. Fondo di dotazione originario			

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.503.279,14	3.503.279,14	0,00

II. Fondo di riserva

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
322.799,00	322.799,00	0,00

II. Risultato economico esercizi precedenti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
743.206,77	743.526,02	319,25

Fondi rischi ed oneri

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Fondo interventi straordinari	43.899,92	43.899,92	0,00
Fondo sopravvenienze passive	9.000,00	9.000,00	0,00
Fondo oneri per rinnovo contratto	0,00	23.426,92	23.426,92

Il Fondo sopravvenienze passive è stato istituito per fronteggiare l'eventuale costo derivante dall'applicazione dell'IVA al 22% sulle utenze di energia elettrica (attualmente viene applicata aliquota 10%).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	701.051,66	751.709,04	50.657,38
Utilizzo	(45.551,81)		
Incremento	96.209,19		

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
735.892,87	587.689,15	-148.203,72

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 dipendenti	152.645,87			152.645,87
Debiti verso fornitori	131.994,53			131.994,53
Debiti tributari (irpef)	25.997,26			25.997,26
Debiti verso istituti di previdenza	73.323,66			73.323,66
Altri debiti	13.582,73			13.582,73
Depositi cauzionali degenti			190.145,10	190.145,10

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" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, quali IRPEF dipendenti.

I risconti passivi si riferiscono ad un contributo erogato alla Fondazione destinato a finanziare parzialmente l'acquisto di un automezzo per il trasporto degli ospiti. Nel momento in cui verrà sostenuto il costo per l'acquisto del suddetto automezzo il saldo del conto "risconti passivi" verrà girato sul conto automezzi da trasporto.

Conto economico

A) Valore della produzione

Ricavi per categoria di attività

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	3.186.344,77	2.720.377,71	-465.967,06

I ricavi delle vengono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ricavi Vendite e prestazioni	3.092.742,75	2.642.600,97	-450.141,78
Altri ricavi	93.602,02	77.776,74	-15.825,28

Alla luce di quanto previsto dal Decreto legislativo 139/2015, si precisa che i proventi straordinari sono stati inglobati della voce "altri ricavi" e gli oneri straordinari nella voce "oneri diversi di gestione" del conto economico.

Nel dettaglio le **sopravvenienze attive** per € 4.130,92 (altri ricavi) fanno riferimento a:

- Credito imposta DPI € 2.219,00
- Rimborso INPS € 545,39
- Altre sopravvenienze € 821,14

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	3.189.712,71	2.838.259,05	-351.453,66

• Costi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	331.026,75	346.774,80	15.748,05
Servizi	414.753,89	306.220,33	-108.533,56
Salari e stipendi	1.716.186,98	1.527.037,72	-189.149,26
Oneri sociali	480.531,49	422.630,41	-57.901,08
Trattamento di fine rapporto	124.311,92	111.963,66	-12.348,26

Altri costi del personale	1.635,63	610,00	-415,63
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.035,61	1.810,37	-2.225,24
Ammortamento immobilizzazioni materiali	108.623,02	113.033,92	4.410,90
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.112,50	2.045,22	932,72
rimanenze materie prime	-1.692,91	-1.100,55	-592,36
Accantonamento per rischi			
Oneri diversi di gestione	9.187,83	7.233,18	-1.954,65
TOTALE	3.189.712,71	2.838.259,05	-351.453,66

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

Sono i costi sostenuti per gli approvvigionamenti di generi alimentari, generi vari, presidi per incontinenti, ossigeno terapeutico, farmaci, materiale sanitario, biancheria ed indumenti di servizio, carburante, cancelleria, ausili vari e costi vari; i servizi vari sono relativi alle utenze, a tutte le manutenzioni effettuate sia sul fabbricato che sugli impianti e le attrezzature, ai servizi di consulenza (amministrativa, HACCP e Legionella, D.Lgs 81/08, elaborazione stipendi, revisore dei conti, organismo di vigilanza); i costi per servizi agli ospiti sono relativi alle prestazioni professionali sanitarie, alla reperibilità medica, al servizio chiropodico, alla sostituzione dell'animatrice.

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 contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Oneri diversi di gestione

Comprendono le sopravvenienze passive, le imposte diverse.

Le **sopravvenienze passive** per € 381,36 (oneri diversi di gestione).

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31.12.2020, ripartito per categoria, risulta così composto.

Organico	31.12.2019	31.12.2020
Segretario-Direttore	1	1
Impiegati	2	2
Personale addetto ai vari servizi	82	76
Totale	85	79

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali.

C) Proventi e oneri finanziari

Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2019	31.12.2020	Variazioni
Spese bancarie	2.094,17	2.025,15	-69,02

Proventi finanziari

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
Interessi attivi su titoli e conto corrente	7.314,36	11.248,05	3.953,69

- Imposte sul reddito d'esercizio**Saldo al 31/12/2019**

1.879,00

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia il compenso spettante all'organo di revisione per l'anno 2020.

Qualifica	Compenso
Organo di revisione	1.260,00

ALTRE INFORMAZIONI**OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22 bis dell'art. 2427 comma 1 Codice Civile.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono accordi non risultanti dalla Stato Patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22 TER dell'art. 2427 comma 1 Codice Civile.

CONTRIBUTI PUBBLICI

Come noto la Fondazione opera in regime di convenzione/contrattualizzazione con la Regione Lombardia per le attività di RSA.

La legge 124/2017 ha introdotto l'obbligo di pubblicazione a decorrere dal 2019 per l'esercizio 2018 dei contributi ricevuti da Enti pubblici a qualsiasi titolo.

La Fondazione nell'ottica di trasparenza precisa che nella contabilità aziendale i ricavi derivanti dalla contrattualizzazione con la Regione sono distinti dagli altri ricavi; la Fondazione si è adeguata a tale normativa e pertanto ha pubblicato sul proprio sito l'elenco completo di tutti gli introiti incassati da enti pubblici per un totale di € 1.209.922,71.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il presente il Bilancio, composto da Stato 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.

Calcinato,

19 LUG. 2021

La Presidente
(Silvana Damioli)

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO
DI CALCINATO "ONLUS"
IL PRESIDENTE