

# **FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA - ONLUS**

*Sede in San Giovanni in Croce - Via Grasselli Barni n. 47*

*Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato C.C.I.A.A di Cremona*

*Codice Fiscale n. 00296100191*

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2020**

### **Premessa**

#### **Attività svolte**

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria e nel settore della beneficenza, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati in quanto anziani e disabili, in regime di residenzialità, semi-residenzialità e domiciliarità, con l'obiettivo di promuovere la persona umana attraverso la riattivazione delle sue residue risorse e capacità.

#### **Forma del Bilancio e suo contenuto**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020, in attesa dell'entrata in vigore del decreto Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali emanato in data 5/3/2020 con il quale vengono definiti i nuovi schemi di bilancio degli enti del terzo, con previsione definitiva a iniziare dall'anno 2021, è stato ancora redatto in conformità ai principi stabiliti dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., tenuto conto delle indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" emanato dalla Commissione Nazionale Enti non Profit dei Dottori Commercialisti e delle linee guida emanate con atto di indirizzo da parte dell'Agenzia per le Onlus in data 11/02/2009.

Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione, della Nota Integrativa e della Relazione di Missione, nonché del Bilancio Sociale.

Lo Schema dello Stato Patrimoniale è stato mutuato dalla normativa civilistica di cui all'art. 2424 e seguente, mentre il Rendiconto Economico viene proposto nello schema a sezioni contrapposte, con specifica indicazione delle aree di gestione della Fondazione.

La Fondazione non si avvale di nessun ente controllato (comitato od organizzazioni affiliate) per lo svolgimento dell'attività istituzionale, effettuando la stessa per tramite della propria struttura.

La contabilità generale della Fondazione è tenuta secondo il sistema economico, in quanto ritenuto

ben rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

Considerata l'emergenza sanitaria per l'epidemia da Covid-19 e tenuto conto dei D.L. 183/2000, art. 3 comma 6 e D.L. 44/2021 art. 8 comma 4, la Fondazione ha ritenuto di usufruire della proroga concessa dai predetti Decreti e pertanto di convocare il Consiglio per l'approvare del Bilancio 2020 entro il 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2020.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati positivi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e non sono cambiati rispetto all'esercizio precedente.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto. Le stesse sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Revisore dei Conti, ove previsto dal C.C.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte in bilancio:

- al valore di perizia, redatta in sede di trasformazione da IPAB in Fondazione, quelle acquisite prima dell'1/1/2004, tenuto conto anche di quanto già evidenziato in premessa;
- al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, quelle acquisite dopo l'1/1/2004, tenuto conto anche di quanto già evidenziato in premessa.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. In particolare è stato rivisto il piano di ammortamento relativo ai "Fabbricati" e "Parcheggio", visto il loro stato di manutenzione decisamente ancora efficiente.

Si è quindi continuato ad applicare anche per il 2019 l'aliquota dell'1% rispetto a quella del 2,50% dell'esercizio 2013, così come anche deliberato dal Consiglio di Gestione del 17/12/2014. Tale delibera è stata assunta sulla base di una valutazione peritale.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

**Fabbricati e Parcheggio: 1%**

**Impianti e macchinari: 10%**

**Attrezzature varia, sanitaria e tecnico-economale: 15% - 20%**

### **Altri beni:**

- **mobili e arredi, macchine ufficio ordinarie: 5%**
- **macchine ufficio elettroniche: 15%**
- **autoveicoli e mezzi di trasporto interni: 20% e 15%**
- **altri beni: 10% e 40%**

Nel presente bilancio, nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 16, si è proceduto a iscrivere separatamente il valore dei terreni, rispetto a quello dei fabbricati e dell'area parcheggio che sugli stessi insistono, con la conseguenza di non aver più ammortizzato il valore del terreno e del parcheggio. La suddivisione è stata operata sulla base di una valutazione peritale.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di merci, rappresentate soprattutto da generi alimentari, medicinali, parafarmaci e prodotti vari per la pulizia, sono iscritti in bilancio al costo medio di acquisto, il quale è comunque inferiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

## Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Quote associative da versare

Non esistono crediti a tale titolo da iscrivere in bilancio, vista la particolare natura giuridica della Fondazione.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali pari a € **35.380** (€ 48.168 nel precedente esercizio), sono così rappresentati:

Descrizione	Costo Storico es. pr.	F.do ammort. esercizio prec.	Residuo da ammortizzare	Acquisiz. / Capitalizz.	Alienazioni
Diritti di Brevetto ind. - Software	284.512	244.659	39.853		
Oneri pluriennali	12.593	4.278	8.315		
<b>Totali</b>	<b>297.105</b>	<b>248.937</b>	<b>48.168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Utilizzazione F.do amm.to	Ammortamenti esercizio corrente	F.do ammort. esercizio corrente	Valore finale
Diritti di Brevetto ind. - Software		10.649	255.308	29.204
Oneri pluriennali	0	2.139	6.417	6.176
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>12.788</b>	<b>261.725</b>	<b>35.380</b>

I costi iscritti in bilancio sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € **11.450.957** (€ 11.688.521 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate

Descrizione	Costo storico es. pr.	F.do Ammort. es. pr.	Valore iniziale	Acquisizioni / Capitalizz.	Alienazioni
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>13.346.060</b>	<b>2.225.744</b>	<b>11.120.316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terreni	1.080.820		1.080.820		
> Fabbricati	12.265.240	2.225.744	10.039.496		
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>2.534.079</b>	<b>2.261.879</b>	<b>214.214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
> Impianti	2.534.079	2.319.865	214.214	0	0
> Macchinari	0	0	0	0	0
<b>Attrezzature</b>	<b>1.241.778</b>	<b>1.102.529</b>	<b>139.249</b>	<b>9.631</b>	<b>6.940</b>
> Attrezzature sanitarie	984.686	853.692	130.994	9.631	6.940
> Attrezzature economali	257.092	248.837	8.255	0	0
<b>Altri beni</b>	<b>878.218</b>	<b>663.475</b>	<b>214.743</b>	<b>13.169</b>	<b>1.388</b>
> Mobili, arredi, macch.uff.ord. e elettr.	626.715	415.208	211.507	8.531	602
> Autoveicoli da trasp. e autovetture	102.483	99.713	2.770	0	0
> Altri beni materiali	149.020	148.554	466	4.638	786
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
> Imm.ni materiali in corso	0	0	0		0
<b>Totali</b>	<b>18.000.135</b>	<b>6.253.627</b>	<b>11.688.521</b>	<b>22.800</b>	<b>8.328</b>

Descrizione	Utilizzo Fondo	Ammort. esercizio corrente	F.do amm.to esercizio corrente	Valore finale
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>0</b>	<b>122.652</b>	<b>2.348.396</b>	<b>10.997.664</b>
Terreni	0	0	0	1.080.820
> Fabbricati e aree accessorie	0	122.652	2.348.396	9.916.844
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>0</b>	<b>49.835</b>	<b>2.369.700</b>	<b>164.379</b>
> Impianti	0	49.835	2.369.700	164.379
> Macchinari	0	0	0	
<b>Attrezzature</b>	<b>6.941</b>	<b>50.249</b>	<b>1.145.837</b>	<b>98.632</b>
> Attrezzature sanitarie	6.941	45.444	892.195	95.182
> Attrezzature economali	0	4.805	253.642	3.450
<b>Altri beni</b>	<b>1.282</b>	<b>37.524</b>	<b>699.717</b>	<b>190.282</b>
> Mobili, arredi, macch.uff.ord. e elettr.	496	31.866	446.578	188.066
> Autoveicoli da trasp. e autovetture		2.465	102.178	305
> Altri beni materiali	786	3.193	150.961	1.911
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
> Imm.ni materiali in corso	0	0	0	
<b>Totali</b>	<b>8.223</b>	<b>260.260</b>	<b>6.563.650</b>	<b>11.450.957</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie – Crediti**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0).

### **Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli**

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€0 nel precedente esercizio).

### **Attivo circolante - Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € **119.518** (€ 80.067 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle categorie più significative sono così rappresentate:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Saldo finale</b>	<b>Variazione</b>
Materiali sanitari	54.793	83.330	28.537
Materiali non sanitari	25.274	36.188	10.914
<b>Totali</b>	<b>80.067</b>	<b>119.518</b>	<b>39.451</b>

### **Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € **830.043** (€ 775.919 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

**Composizione dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalut. int. di mora	Valore netto
<b>Verso clienti entro 12 mesi</b>	<b>793.962</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>793.962</b>
- Crediti v/ Regione	163.668			163.668
clienti c/fatture da emettere	526.003			526.003
- Crediti v/ altri Enti Pubblici	4.514			4.514
- Crediti v/ Clienti privati	99.777			99.777
<b>Verso clienti oltre 12 mesi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Crediti v/ Regione	0	0		0
- Crediti v/ Privati	0	0		0
- Crediti dubbia esigibilità	0	0		0
<b>Verso Altri entro 12 mesi</b>	<b>36.081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.081</b>
- Debiti v/collaboratori				0
- Crediti verso Inail per anticipiindennità	1.647			1.647
- Crediti verso Erario	19.045			19.045
- Crediti in contenzioso	0			0
- Crediti verso dipendenti	748			748
- Note di accredito da ricevere	11.769			11.769
- Fornitori e altri creditori con s.di dare	318			318
- crediti v/enti previdenziali	1.920			1.920
- Crediti diversi	634			634
<b>Verso Altri oltre 12 mesi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totali</b>	<b>830.043</b>	<b>0</b>		<b>830.043</b>

**Attivo circolante - Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 704.139 (€ 815.672 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	812.024	698.112	-113.912
Denaro e valori in cassa	3.648	6.027	2.379
<b>Totali</b>	<b>815.672</b>	<b>704.139</b>	<b>-111.533</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € **29.632** (€ 6.172 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	6.172	29.632	23.460
<b>Totali</b>	<b>6.172</b>	<b>29.632</b>	<b>23.460</b>

## Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Saldo finale
Manutenzioni attrezz.sanitarie, impianti e software	4.098
assicurazioni	22.789
Diversi	2.745
<b>Totali</b>	<b>29.632</b>

## Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € **8.655.819** (€ 8.709.916 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo	Riparto	Aumenti/	Altri	Saldo
<b>Fondo di dotazione dell'Ente</b>	<b>5.620.356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.620.356</b>
<b>Patrimonio Vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio Libero</b>	<b>3.089.560</b>	<b>0</b>	<b>-54.097</b>	<b>0</b>	<b>3.035.463</b>
Riserve accantonate es. precedenti	3.057.115			32.445	3.089.560
Riserve per arrotondamenti		0	0		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.445		-54.097	-32.445	-54.097
<b>Totali</b>	<b>8.709.916</b>	<b>0</b>	<b>-54.097</b>	<b>0</b>	<b>8.655.819</b>

## Fondi per rischi ed oneri

L'importo iscritto in bilancio per € **353.643** (€ 359.899 nel precedente esercizio) è rappresentato per € 221.057 relativo alla previsione dell'adeguamento contrattuale per lavoro dipendente di competenza degli esercizi precedenti, e per € 132.639 dall'accantonamento a "Fondo ripristino ambientale"

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € **3.896.686** (€4.043.962 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>2.544.231</b>	<b>2.415.810</b>	<b>-128.421</b>
Mutuo passivo MPS	2.342.094	2.249.437	-92.657
Mutui Cassa DD.PP.	202.137	144.569	-57.568
Debiti v/MPS per interessi rate mutui sospese	0	21.804	21.804
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>689.439</b>	<b>615.369</b>	<b>-74.070</b>
Fornitori	468.236	421.112	-47.124
Fatture da ricevere	221.203	194.257	-26.946
<b>Debiti tributari</b>	<b>139.901</b>	<b>140.168</b>	<b>267</b>
Erario c/ritenute d'acconto	139.901	140.168	267
Altri tributi	0	0	0
Debiti verso Erario IVA	0	0	0
<b>Debiti v/Enti previdenziali ed ass.</b>	<b>345.465</b>	<b>311.661</b>	<b>-33.804</b>
<b>Altri debiti entro 12 mesi</b>	<b>324.926</b>	<b>395.318</b>	<b>70.392</b>
Banche c/c passivi	0	0	0
Debiti v/dipendenti e collaboratori	273.350	292.026	18.676
Note di accredito da emettere	51.576	103.242	51.666
Debiti verso Sindacati	0	0	0
Clienti c/anticipi	0	0	0
Altri debiti	0	50	50
<b>Altri debiti oltre 12 mesi</b>	<b>0</b>	<b>18.360</b>	<b>18.360</b>
Altri debiti	0	18.360	18.360
<b>Totali</b>	<b>4.043.962</b>	<b>3.896.686</b>	<b>-147.276</b>

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	149.612	501.575	1.764.623	2.415.810
Debiti verso Fornitori	615.369			615.369
Debiti Tributari	140.168			140.168
Debiti verso Istituti previdenziali	311.661			311.661
Altri debiti	395.318	18.360		413.678
<b>Totali</b>	<b>1.612.128</b>	<b>519.935</b>	<b>1.764.623</b>	<b>3.896.686</b>

Ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020 (Decreto Cura Italia), la Fondazione ha aderito alla moratoria del pagamento delle rate dei mutui in essere. Sulle rate scadute e non pagate per effetto della moratoria sopra indicata, sono stati calcolati ed accantonati nella voce di debito "Altri Debiti" per € 21.804, gli interessi che verranno corrisposti, unitamente alla quota capitale, sulla base di un nuovo piano di ammortamento prolungato.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € **252.660** (€ 291.885 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	291.885	345.786	385.011	252.660	39.225
<b>Totali</b>	<b>291.885</b>	<b>345.786</b>	<b>385.011</b>	<b>252.660</b>	<b>39.225</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € **10.861** (€ 8.858 nel precedente esercizio). La composizione della voce di bilancio, è così rappresentata:

### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
servizi per utenze	7.593
noleggi	1.005
Diversi	1.157
Interessi su rate mutui	606
<b>Totali</b>	<b>10.361</b>

### **Informazioni ai sensi dell'Art. 2427 n. 22 bis – operazioni con parti correlate**

La Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate (nella eccezione prevista dall'art. 2427 comma 2 C.C.) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

### **Informazioni ai sensi dell'Art. 2427 n. 22 ter – operazioni fuori bilancio**

Non ci sono accordi fuori bilancio i cui effetti non risultano dallo Stato Patrimoniale ma che possono esporre la Fondazione a rischi o generare benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

### **Informazioni ai sensi dell'Art. 2427-bis C.C.**

Ai sensi dell'art. 2427-bis C.C. si attesta che la Fondazione non ha in essere strumenti finanziari strutturati.

## **Informazioni sul Rendiconto della Gestione**

### **1 – PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE**

#### **Proventi da attività Tipiche**

I proventi derivanti dall'attività tipica sono costituiti dalle rette addebitate all'utenza nel corso del 2020 così come esposto nel seguente prospetto e dai contributi sanitari ricevuti per prestazioni socio-sanitarie da ATS Valpadana.

#### **GESTIONE R. S. A E C.D.I..**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rette da Privati	856.871
Rette da Comuni e Province	18.187
Regione e ASL	1.606.456
Centro Diurno	54.042
<b>Totali</b>	<b>2.535.556</b>

## GESTIONE I. D. R.

Descrizione	Importo
Rette carico privati	0
Rette carico Regione	5.627.879
<b>Totali</b>	<b>5.627.879</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **29.005** (€ 557 nel precedente esercizio), di cui € 28.297 per contributi ricevuti per l'acquisto di dispositivi e attrezzature anti COVID 19

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **1.131.882** (€ 1.118.031 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Trasporti	20.069	36.041	-15.972
Consulenze per prestazioni professionali socio-sanitarie	59.603	73.701	-14.098
Esami di laboratorio e prestazioni ambul. ricovero	39.009	36.796	2.213
Prestazioni infermieristiche	146.776	138.718	8.058
Consulenze non mediche	87.055	39.659	47.396
Consulenze amministrative - tecniche - fiscali	81.415	55.037	26.378
Altre consulenze per animazione	43.050	44.790	-1.740
Servizi personale religioso	5.195	4.807	388
Disinfestazione - derattizzazione	9.125	4.166	4.959
Energia elettrica	219.570	212.713	6.857
Acqua	39.042	58.993	-19.951
Gas	75.464	122.954	-47.490
Spese telefoniche	6.941	6.288	653
Spese di manutenzione e riparazione	120.570	118.574	1.996
Compensi organi istituzionali	47.762	43.944	3.818
Postali e canoni TV	614	786	-172
Assicurazioni	50.843	50.992	-149
Spese smaltimento rifiuti	16.501	8.306	8.195
Spese legali e ODV	22.148	18.104	4.044
Elaborazione dati	20.365	24.353	-3.988
Varie	20.765	18.309	2.456
<b>Totali</b>	<b>1.131.882</b>	<b>1.118.031</b>	<b>13.851</b>

## Spese personale dipendente

Si precisa che per l'anno 2020 si è provveduto ad una ripartizione delle spese del personale anche in termini di "oneri di supporto generale". L'imputazione tra gli oneri di supporto generale ha riguardato solo la spesa relativa al personale dipendente amministrativo.

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **5.719.742** (€ 5.786.328 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Salari e stipendi ed altre competenze	4.198.035	4.264.725	-66.690
Oneri sociali	1.170.349	1.176.225	-5.876
Accantonamento quota T.F.R.	325.039	327.075	-2.036
Altri costi del lavoro	26.319	18.303	8.016
<b>Totali</b>	<b>5.719.742</b>	<b>5.786.328</b>	<b>-66.586</b>

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **53.824** (€ 51.607 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Tassa sui rifiuti	32.830	30.196	2.634
INAIL su attrezzature	444	441	3
Contributi associativi	1.196	1.196	0
Spese varie amministrative	17.979	18.221	-242
Altri oneri di gestione	1.375	1.553	-178
<b>Totali</b>	<b>53.824</b>	<b>51.607</b>	<b>2.217</b>

## Altri accantonamenti per rischi ed oneri

L'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **0** (€ 0 nel precedente esercizio)

## 2 – PROVENTI E ONERI RACCOLTA FONDI

Nel corso dell'anno 2020 alla Fondazione sono affluite erogazioni liberali da privati ed Enti diversi per un ammontare di € **18.641** (€ 2.075 nel precedente esercizio), in assenza di

specifiche attività promozionali indirizzate a sviluppare l'introito di proventi a tale titolo.

### 3 – PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' CONNESSE

Oltre all'attività istituzionale la Fondazione, in ottemperanza alle disposizioni regionali che prevedono una apertura di queste realtà nei confronti del territorio di appartenenza, ha continuato a garantire per il 2020, a tutti i cittadini del comprensorio dei Comuni di San Giovanni in Croce, Casteldidone, Martignana Po, e Comuni limitrofi, dei servizi sanitari (poliambulatorio).

I proventi e gli oneri di tali attività, rispettivamente di € **867.756** e € **525.467**, risultano già dettagliati nel Rendiconto della Gestione, con la precisazione che gli oneri della gestione non comprendono il costo del personale utilizzato promiscuamente per l'attività istituzionale e le predette attività connesse.

### 4 – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Interessi e altri oneri finanziari

Nel corso dell'anno 2020 i proventi finanziari sono risultati complessivamente pari ad € **0** (€ 70 nel precedente esercizio) e sono così rappresentati:

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c postale e bancari	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>

A fronte di tali proventi la Fondazione ha anche sostenuto oneri finanziari per complessivi € **72.715** (€ 86.778 nel precedente esercizio), così rappresentati:

Descrizione	Importo
Interessi su mutui	72.488
Spese bancarie	227
<b>Totali</b>	<b>72.715</b>

### 5 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

#### Proventi straordinari

Per quanto attiene i proventi straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione

per € **97.912** (€ 18.510 nel precedente esercizio), è così rappresentato :

Descrizione	Importo
ricoscimento prestazioni ambulatoriali anno 2019	84.121
recupero contributi anni precedenti	1.635
Erogazione 5 per mille anno 2018-2019	11.808
Proventi vari	348
<b>Totali</b>	<b>97.912</b>

### **Informativa sulla destinazione del 5 per mille**

Per quanto attiene la destinazione del cinque per mille, in ottemperanza a quanto disposto dal D. L. 112 del 25/06/2008 art. 63 bis, comma 3 e Circolare 59 del 31 ottobre 2007 in materia di rendicontazione di raccolte pubbliche occasionali di fondi, si precisa che gli importi incassati nel 2020 per gli anni 2018 e 2019, vista la straordinarietà della situazione, sono stati destinati all'acquisto di dispositivi e attrezzature anti COVID 19 per garantire la sicurezza degli ospiti e del personale all'interno della struttura.

### **Oneri straordinari**

In merito invece agli oneri straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **98.549** (€ 31.060 nel precedente esercizio), è così rappresentato:

Descrizione	Importo
costi competenza periodi precedenti	883
maggiori contributi INPS periodi precedenti	2.232
minor riconoscimento ASL prestazioni ambulatoriali	85.443
maggiore IRES anno 2019	2.669
oneri per contenziosi legali	7.162
oneri straordinari vari	160
<b>Totali</b>	<b>98.549</b>

## **6 – ALTRI PROVENTI ED ONERI DI SUPPORTO GENERALE**

Nessun importo risulta iscritto nel Rendiconto della Gestione per altri proventi. Risultano invece specificati gli importi degli oneri di supporto generale, per quanto riguarda il costo del personale di carattere amministrativo per complessivi € **388.881**

## 7 – ONERI FISCALI DELL'ESERCIZIO

L'importo iscritto nel Rendiconto della Gestione per € **15.000** è relativo alla previsione IRES da corrispondere in sede di dichiarazione dei redditi – anno 2020 - di natura fondiaria, di capitale, ecc.

Nessun importo viene iscritto in Bilancio ai fini IRAP tenuto conto delle agevolazioni previste dalla Regione Lombardia a favore delle ONLUS.

### Altre Informazioni

#### Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

QUALIFICA	2020	2019
Medici	7	7
Addetti al laboratorio	3	3
Capo sala	2	3
Infermieri	28	28
Amministrativi	11	11
Ausiliari	85	89
Terapisti e massofisioterapisti	19	22
Personale tecnico	29	32
<b>Totale</b>	<b>184</b>	<b>195</b>

#### Compensi agli organi istituzionali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Importo
Revisore dei Conti	7.372
Organo Amministrativo	40.390
Oneri accessori	8.785
<b>Totali</b>	<b>56.547</b>

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

L'inizio dell'anno 2021 è stato caratterizzato nel mese di gennaio dall'avvio della campagna vaccinale COVID 19 alla quale la Fondazione ha prontamente aderito, inizialmente con la vaccinazione degli utenti di RSA e dei dipendenti, poi come centro vaccinale a favore della fascia di popolazione ultraottantenne, dell'utenza fragile ed in fase iniziale degli insegnati.

Purtroppo l'emergenza sanitaria COVID 19 è proseguita anche nell'anno 2021 con la terza ondata a partire dal mese di gennaio 2021, che ha determinato una contrazione di ricavi in Cure intermedie nel primo trimestre di € 252.072 rispetto al budget assegnato dall'Ats.

Con la D.G.R. 4611 del 26/04/2021 la Regione Lombardia ha approvato le determinazioni definitive per la remunerazione dei contratti di budget 2020 nel quadro di quanto previsto dalla D.G.R. 4049/2020 e delle norme nazionali che hanno disposto la concessione di contributi/ristori per l'emergenza COVID 19. Pertanto la Fondazione, in base alle regole regionali, ha presentato in data 17/05/2021 domanda ai sensi dell'art. 4, commi 5 bis e ter del D.L. 34/2020, convertito L. 77/2020, come modificato dal D.L. 149/2020 ai fini di ottenere un contributo di € 69.528,92 per la riduzione di attività dell'unità d'offerta Centro Diurno Integrato.

Tale emergenza sanitaria continuerà ovviamente a causare per l'anno 2021 anche un notevole aumento dei costi legati soprattutto all'acquisto di dispositivi sanitari e alle operazioni di sanificazione della struttura per un costo complessivo ad oggi stimato in € 50.000,00.

Sarà compito degli amministratori seguire con estrema attenzione l'evolversi della situazione pandemica COVID 19 al fine di attuare tutte le azioni possibili per salvaguardare la sicurezza degli ospiti e del personale dipendente operante nella struttura.

**In conclusione il bilancio chiuso al 31.12.2020, presenta un risultato negativo di gestione di Euro 54.097 che si propone di coprire con "Riserve accantonate esercizi precedenti" (patrimonio libero).**

San Giovanni in Croce, li

*Il Presidente del Consiglio di Gestione  
(Sig.ra Marchini Luigia)*

**RENDICONTO FINANZIARIO CHE ESPONE LE VARIAZIONI NELLA  
SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA IN TERMINI DI LIQUIDITA'**

	<b>2020</b>
<b>Operazioni di gestione reddituale:</b>	
Perdita dell'esercizio	- 54.097
Variazione delle rimanenze	- 39.451
Variazione di crediti non finanziari	- 54.124
Variazione di ratei e risconti attivi	- 23.460
Variazione fondi rischi e oneri	- 6.256
Variazione TFR	- 39.225
Variazione di debiti non finanziari	- 18.856
Variazione di ratei e risconti passivi	2.003
<i>Flussi di cassa da operazioni di gestione reddituale</i>	<b>- 233.466</b>
<b>Attività di investimento:</b>	
Variazione immobilizzazioni immateriali	12.788
Variazione immobilizzazioni materiali	237.564
Variazione immobilizzazioni finanziarie	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di investimento</i>	<b>250.352</b>
<b>Attività di finanziamento:</b>	
Variazione mutui a medio/lungo termine	- 128.419
Aumento di capitale, versamenti a fondo perduto	0
Contributi in c/capitale incassati	0
Arrotondamento Euro (+/-)	0
Decremento patrimonio per distribuzione/utilizzo	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di finanziamento</i>	<b>- 128.419</b>
<b>Flusso di cassa complessivo dell'esercizio</b>	<b>- 111.533</b>
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	815.672
Disponibilità liquide a fine esercizio	704.139

**ANALISI PER INDICI**

<b>Anno di riferimento</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>INDICI PATRIMONIALI</b>		
Indice di immobilizzo	0,87	0,87
(Immobilizzazioni / Attivo totale)		
Indice di copertura del capitale fisso	0,75	0,74
(Mezzi propri / Attivo fisso netto)		
Grado di ammortamento	0,37	0,34
(F. ammortamento / Attività fisse lorde)		
Indice di elasticità degli impieghi	1,15	1,14
(Impieghi totali / Impieghi fissi)		
<b>INDICI DI LIQUIDITA'</b>		
Liquidità primaria immediata	0,48	0,54
(Liquidità immediate / Passività correnti)		
Liquidità primaria totale	1,05	1,06
(Liq. imm. + Liq. Differite) / Passività correnti)		
Liquidità secondaria	1,13	1,11
(Attività correnti / Passività correnti)		
Indice di consolidamento	1,66	1,89
(Debiti a lunga scadenza / Debiti a breve)		
Indice di indipendenza finanziaria	0,65	0,65
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)		
Leva finanziaria (leverage)	1,52	1,54
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)		
Indice di indebitamento	0,51	0,50
(Mezzi di terzi / Mezzi propri)		

**Note**

Sostanzialmente invariati risultano tutti gli indici rispetto all'anno precedente. Un leggero peggioramento si è avuto nell'ambito della liquidità primaria immediata dove l'indice è passato da 0,54 nel 2019 a 0,48 nel 2020, pur restando sostanzialmente invariato quello di liquidità primaria totale e secondaria.