



FONDAZIONE “VILLA FIORI” RSA – ONLUS

Sede legale: Via Belcolle, 17 – 25075 NAVE (Brescia)
Iscritta nel registro regionale delle persone giuridiche al n. 1866 in data 01.03.2004
Codice Fiscale: 80014450177
Partita IVA: 01823600174

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

Quello in esame rappresenta il bilancio dell’Ente nella forma giuridica di “Fondazione” ONLUS nata dalla “trasformazione” della preesistente “Casa di Riposo Villa Dei Fiori – IPAB secondo le disposizioni normative di cui al D.Lsg 4/5/2001 n. 207, L.R. 13 febbraio 2003, n.1.

Il presente Bilancio rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica, nonché il risultato di gestione dell’attività svolta, nel corso dell’anno 2019. La presente Nota Integrativa ha lo scopo di fornire informazioni utili e complementari relative al Bilancio attraverso l’esposizione ed il commento di alcune voci caratteristiche.

Con tale documento si è pertanto assolto alla funzione di individuare, classificare, descrivere e valutare tutti gli elementi attivi e passivi del Patrimonio al fine di evidenziare il Risultato Economico della Gestione per la formulazione di valutazioni adeguate in merito all’andamento della gestione economica, patrimoniale e finanziaria.

Si specifica che l’art. 35, comma 3, del decreto-legge Cura Italia prevede che, per l’anno 2020, le organizzazioni di volontariato, le associazioni di promozione sociale e le Onlus per le quali la scadenza del termine di approvazione dei bilanci ricade all’interno del periodo emergenziale (31 gennaio 2020 – 31 luglio 2020, salvo proroghe), possono approvare i propri bilanci entro **il 31 ottobre 2020**, anche in deroga alle eventuali previsioni di leggi statali o regionali, regolamenti o dello statuto

Questa possibilità è stata estesa dalla legge di conversione, a tutte le associazioni, fondazioni, comitati ed enti non commerciali.

Scopo ed attività istituzionali

Le origini della Fondazione “Villa Fiori” RSA – ONLUS risalgono dall’ “Opera Pia Ospitale di Nave, già eretta in ente morale con Regio Decreto 24 giugno 1888, che successivamente assunse la denominazione di Casa di Riposo per anziani “Villa dei Fiori” (Ipab), con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 4 febbraio 1972.

La successiva evoluzione giuridica e gestionale dell’Ente ha portato alla “trasformazione” da Ente Pubblico a “Fondazione di diritto privato” costituita ai sensi dell’art.14 e seguenti del Codice Civile.

L’art.3 dell’attuale Statuto indica le finalità perseguite dalla Fondazione che consistono in attività rivolte esclusivamente ai fini di solidarietà sociale senza fine di lucro.

In particolare, la Fondazione si propone:

- di provvedere al ricovero, mantenimento, assistenza socio-sanitaria e materiale degli anziani, degli infermi cronici e degli inabili al lavoro proficuo di ambo i sessi, svantaggiati in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari, che abbiano domicilio nel comune di Nave, nei comuni limitrofi o comunque nell’ambito territoriale della Regione Lombardia;
- di provvedere alla concessione in godimento di alloggi residenziali a persone anziane di ambo i sessi, come meglio sopra identificate, che non siano adeguatamente assistibili al proprio domicilio e necessitano di essere inseriti in un contesto residenziale che garantisca loro condizioni di vita adeguate e non isolate;
- di provvedere a fornire pasti a domicilio agli anziani di ambo i sessi, che intendano vivere presso la propria abitazione;

- di prestare attività di fisiochinesiterapia e riabilitazione, assistenza domiciliare o infermieristica, prelievi e analisi anche ai non ricoverati, dietro corrispettivo che verrà definito dal Consiglio di Amministrazione a favore di persone svantaggiate;
- lo svolgimento e/o il coordinamento di ogni tipo di iniziativa sul territorio diretta o indiretta ritenuta utile allo scopo, concretamente praticabile, compatibile con la propria natura non lucrativa
- di promuovere la costituzione di un patrimonio, anche attraverso l'alienazione, finalizzato a nuove realizzazioni o ristrutturazioni di immobili, la permuta dei beni mobili ed immobili, nonché l'accettazione di liberalità inter vivos o mortis causa ed altre elargizioni;
- di promuovere direttamente o indirettamente la raccolta fondi a favore delle proprie attività istituzionali.

Gli obiettivi perseguiti dalla Fondazione trovano coerenza e identità con le finalità previste dalle disposizioni normative in materia di "ONLUS" (organizzazione non lucrativa di utilità sociale); a tal fine lo Statuto è stato conformato ai principi fissati dal decreto Legislativo 4/12/1997, n. 460.

L'attività della Fondazione si estrinseca in una pluralità di servizi resi e rivolti essenzialmente all'assistenza sanitaria, assistenziale, riabilitativa, educativa e psicologica degli anziani, degli infermi cronici e degli inabili svantaggiati in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali e familiari.

I principali servizi resi dall'Ente consistono:

- nell'assistenza in regime residenziale e semiresidenziale svolta all'interno della struttura della
 - o Fondazione – ONLUS;
- nell'assistenza domiciliare (SAD) nonché di altri servizi istituzionali accessori;
- servizi di fisioterapia e di rieducazione funzionale;
- servizi a domicilio ex DGR 856/14 "Misura 4" (abrogata dall'entrata in vigore della dgr 7769/18 "RSA aperta").

Principi di redazione del bilancio e di tenuta della contabilità

La redazione del presente bilancio e le modalità di tenuta delle scritture contabili traggono origine dalle disposizioni previste dall'art. 25 del D.Lgs. 460/1997 che ha introdotto l'art.20-bis nel DPR 29/9/1973 n.600.

La redazione della contabilità della Fondazione-ONLUS è assolta mediante la tenuta del libro giornale e del libro degli inventari in conformità alle disposizioni previste dagli art. 2216 e 2217 del Codice Civile nonché di tutte le scritture ausiliarie previste sia dalle disposizioni civilistiche che di natura fiscale.

Tale sistema di contabilità, pur se adattato alla peculiarità delle caratteristiche gestionali tipiche dell'Ente non-profit garantisce, attraverso il bilancio ed i suoi allegati, il principio di trasparenza dell'attività svolta.

Lo schema di bilancio che compone lo Stato Patrimoniale è ispirato alle disposizioni previste dall'art.2424 del C.C. previsto per le "aziende profit" ed è adattato alla realtà ed alla specificità della gestione della Fondazione-Onlus e alla sua struttura del Patrimonio.

E' stato inoltre tenuto conto delle note e delle raccomandazioni previste dalla commissione aziende non-profit del Cons.Naz.Dottori Commercialisti ed esperti contabili nonché delle linee guida per la redazione dei bilanci predisposte dalla Agenzia per le ONLUS.

Criteri di valutazione e principi di redazione dei prospetti contabili

I criteri di valutazione delle voci che compongono lo Stato Patrimoniale del bilancio si sono ispirati in generale a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. :

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo chiusura dell'anno solare;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe alle norme di legge;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nei prospetti relativi alla situazione patrimoniale e del reddito;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito riportati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione ai sensi di legge.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto; le stesse sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in ragione della durata e della vita utile dei beni e la loro rappresentazione in bilancio alla fine dell'esercizio rispetta il valore residuo di utilizzazione.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate direttamente al conto economico nell'anno in cui sono sostenute.

I coefficienti di ammortamento sono valutati prendendo come base di riferimento quelli che corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari –specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti similari:

Descrizione	Aliquota prevista dal DM 31.12.1988	Aliquota applicata nel 2016	Aliquota applicata nel 2017/2018	Aliquota applicata nel 2019
Fabbricati istituzionali	3%	0,19%	0,50%	0,50%
Attrezzatura generica	25%	0,78%	20%	20%
Attrezzatura specifica	12-25%	0,78%	20%	20%
Mobili ed arredamento	10%	0,625%	10%	10%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10%	0,75%	0,75%	10%
Macchine elettromeccaniche ed elettr.	20%	20%	20%	20%
Costruzioni leggere	10%	0,63%	0,63%	10%
Impianti destinati al trattamento dell'acque	9%	0,935%	9%	9%
biancheria	40%	33%	33%	33%
Impianti e macchinari	9%	2,5%	2,5%	9%
Arredi da donazioni	10%	10%	10%	10%
Autovetture	25%	25%	25%	25%

Nell'anno 2019 il Consiglio di Amministrazione, seduta del 16/12/2019, ha deciso di effettuare un ulteriore aggiornamento alle percentuali di ammortamento di alcune categorie di beni per renderle il più possibile allineate alla vita utile delle diverse immobilizzazioni (n.d.r.: i precedenti aggiornamenti sono stati effettuati dagli amministratori in carica nel 2014, i successivi nel 2017 sedute 10/11/2017-18/12/2017).

Rimanenze

Il valore delle rimanenze di magazzino è stato valutato al costo di acquisto;

Crediti e Debiti

I crediti sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione, tenendo conto del grado di solvibilità dei debitori. I debiti sono rilevati al loro valore nominale. I debiti tributari espongono, sulla base di una previsione realistica, gli oneri d'imposta di pertinenza del periodo.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo riflette il debito maturato verso i dipendenti, calcolato in conformità delle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti. L'importo accantonato è adeguato alle competenze maturate a fine esercizio.

Il valore esposto in bilancio corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni corrisposte e tenendo conto che il trattamento di fine rapporto maturato dal 01-01-2007 viene mensilmente versato al Fondo di Tesoreria presso l'Inps o presso altri Fondi a opzione del dipendente, in conformità a quanto previsto dall'art. 1 comma 756 della Legge 299/2006.

Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati:

- Eventuali oneri che derivano dal rinnovo dei contratti di lavoro in corso di definizione e riflette i costi calcolati sulla base delle informazioni in possesso al momento della stesura dell'approvazione del bilancio.
- Somme relative a manutenzioni straordinarie obbligatorie per legge, da effettuarsi nell'esercizio successivo, stimate alla data di chiusura del Bilancio, oltre ad un accantonamento relativo a manutenzioni cicliche necessarie per la conservazione del patrimonio immobiliare della Fondazione oltre che al rinnovo ricorrente delle attrezzature.
- Eventuali oneri per pratiche di contenziosi in essere per la quota ragionevolmente stimabile in relazione alle informazioni e dell'avanzamento delle situazioni controverse al momento della stesura dell'approvazione del bilancio.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono esposti nel bilancio secondo i principi della prudenza e competenza.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammortamenti	val. netto
Descrizione	31.12.2019			31.12.2018
Spese di costituzione	0	0	0	0
Oneri pluriennali	707	(0)	144	851

Software	16.329	1.830	7.372	21.871
----------	--------	-------	-------	--------

Nel corso del 2019 si è acquistato il pacchetto della "Contabilità 2.0" del gestionale CBA.

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni immateriali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Software	578/2019	CBA INFORMATICA	1.830	1.830
totale			1.830	1.830

II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammortamenti	dismissioni	val. netto
descrizione	31.12.2019				31.12.2018
Immobilizzazioni materiali	8.884.242	35.963	(161.354)	(35.027)	9.044.660

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2019 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Attrezzatura generica		donazione TV	214,00	
Attrezzatura generica	F1201900000445	FOR.ME.SA SRL (carrello a pianale)	445,30	
Attrezzatura generica	n. 798	Ecoelettronica (vidoproiettore per stanza sensoriale rep.verde)	603,90	
Attrezzatura generica	n. 28	Zanotti Orazio (frigorifero cucinetta giallo)	250,00	1.513
Attrezzatura specifica		donazione deambulatore ascellare	80,00	
Attrezzatura specifica		donazione carrozzina pieghevole	80,00	
Attrezzatura specifica	n. 11900167	Arjo Italia (sollevatore)	3.224,00	
Attrezzatura specifica	n. 001641/19	Tecno Lab (Pedana pesa carrozzine)	897,81	4.282
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		quadratura	30,68	
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	Reg. 1086	Acquisto distruggi documenti	161,57	192
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	n. 1327	CNP (ups uffici)	1.586,00	
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	n. 918	Eco elettronica (Stampante portineria)	225,70	

Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	n. 971	Eco elettronica (Stampante e amplificatore stanza verde)	225,70	2.037
Mobili e arredamento	n. 1900064	Caremed (poltrone rep.verde)	5.856,00	
Mobili e arredamento	n. 20190350	Linet Italia spa (n. 5 letti elettrici)	16.984,50	
Mobili e arredamento	n. 1084	Sedie ambulatori medici n. 4	117,40	
Mobili e arredamento	n. 20191201	Linet Italia spa (letto elettrico n. 1)	832,00	
Mobili e arredamento	n. 1652	Tecnochef (carrello termico)	4.148,00	
Mobili e arredamento				27.938
totale				35.963

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	
CONTO	importo
Fabbricato Casa di riposo	34.310
Minialloggi protetti	4.931
Impianti e macchinari	19.913
Impianti telefonici	595
Impianti generici	6.163
Impianti destinati al trattamento delle acque	6.081
Attrezzatura specifica	25.265
Biancheria ed effetti letterizzi	0
Attrezzatura generica	20.219
Mobili ed arredamento	30.635
Macchine ordinarie d'ufficio	4.383
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	4.246
Costruzioni leggere	78
Autovetture	531
Arredi da donazioni	4.005
totale	161.354

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Rimanenze	31.12.19		31.12.18	
	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi/materiale igienico	7.638		8.542	
generi alimentari	5.392		5.763	
medicinali	-		1.502	

ausili e presidi medici	-		768	
materiali igienici monouso ed incontinenti	2.007		4.672	
indumenti ed effetti	1.710		1.049	
altre rimanenze	2.259	19.006	2.393	24.690
totale		19.006		24.690

I materiali sono stati inventariati e corrispondano ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale, le movimentazioni sono gestite con un apposito software. Nel corso dell'anno 2019 si è continuata la politica di riduzione delle scorte di magazzino per tutte le categorie di beni. Per i farmaci e i presidi medici-sanitari si effettuano ordini quindicinali, già distinti per l'effettivo fabbisogno dei reparti. Per il materiale igienico per incontinenza gli ordini sono effettuati sulla base del prospetto di fabbisogno mensile. Tale modalità consente di monitorare con maggior attenzione le effettive esigenze dei reparti e di azzerare, o mantenere al minimo, le giacenze in magazzino con abbattimento dei rischi legati alle scadenze o conservazione di prodotti che nel frattempo non siano più necessari ai bisogni degli ospiti, oltre all'immobilizzo di liquidità finanziarie che potrebbero essere utilizzate per altre finalità.

II – Crediti

In sintesi segnaliamo la consistenza dei crediti e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Crediti	31.12.19	31.12.18
descrizione	importo	importo
crediti v/clienti entro 12 mesi:		
- clienti	115.761	335.238
- fatture da emettere	171.779	151.337
- nota di credito da emettere	-647	-483
- fondo svalutazione crediti	-15.129	-15.129
crediti verso diversi oltre 12 mesi	1.257.144	1.187.545
crediti verso diversi entro 12 mesi	19.714	26.976
crediti verso l'erario	302	214
totale	1.548.924	1.685.699

Nel dettaglio i crediti sono i seguenti:

Crediti verso clienti:

Clients	importo
ATS di Brescia	96.779,00
BETTELLI PIERINO	738,14
BETTINI ELVIRA	-1319,00
BIANCHETTI IDA	-799,50
BUCCELLA VALERIA	5.332,00
CONTER IOLE	3.908,24
FENOTTI MARIA.	801,59
FONDO FORMAZIONE SERVIZI PUBBLICI INDUSTRIALI	3.140,00
GASPARINI GABRIELLA	4.197,51

LODA LUIGI	-791,50
LUSSIGNOLI GIUSEPPINA	-1457,00
MEZZANA ANNA	-810,00
MINELLI GIANPAOLO	1.916,46
NICOLOSI FRANCESCO	900,80
PE' MARIA ROSA	-997,50
PELLEGGRI AURELIANO	-1377,00
SALA ANGELO	1.782,50
VENZI ANNA MARIA	1.457,00
ZILIOI GIUSEPPE	-1457,00
CLIENTI SALDO INFERIORE Ai 700 euro n. 41	3.816,34
Totale	115.761,08

Fatture da emettere:

Fatture da emettere	importo
ATS di Brescia - Fattura n. 745 del 11/06/2020 - Dal 01/10/2019 al 31/12/2019	73.720,29
ATS di Brescia - Fattura n.44/A del 8/5/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	81.829,39
ATS di Brescia - Fattura n.45/A del 8/5/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	6.183,52
BETTELLI PIERINO - Fattura n.163/E del 21/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	460,00
BETTELLI SEVERINO - Fattura n.164/E del 21/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	260,00
BRAGAGLIO UMBERTO - Fattura n.148/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	686,82
BUFFOLI LUCIANO - Fattura n.150/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	460,00
COLOMBI ANGELO. - Fattura n.137/E del 2/1/2020- Dal 28/12/2019 al 31/12/2019	306,00
COMUNE DI NAVE - Fattura n.1/A del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	472,03
DEGIACOMI ANDREINA - Fattura n.152/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	672,00
DOMENEGHETTI FERNANDA - Fattura n.167/E del 21/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	420,00
FANTONI MARIA - Fattura n.153/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	336,00
FENOTTI MARIA. - Fattura n.168/E del 21/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	480,00
FENOTTI UMBERTINA - Fattura n.154/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	308,06
NICOLOSI FRANCESCO - Fattura n.172/E del 21/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	480,00
ONNIS MARIA - Fattura n.155/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	419,00
PASOTTI GIUSEPPE. - Fattura n.156/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	460,00
PEDRINI GIACOMO - Fattura n.157/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	336,00
POLI BATTISTA - Fattura n.134/E del 2/1/2020- Dal 26/12/2019 al 31/12/2019	339,00
RUGGERI SANTA - Fattura n.158/E del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	414,00
ZAMPEDRINI GENTILE - Fattura n.175/E del 21/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	400,00
CLIENTI SALDO INFERIORE A € 300,00= N. 22	2.337,09
Totale	171.779,20

Alla data del 07/07/2020 le fatture di cui al prospetto precedente risultano tutte emesse.

Note di credito da emettere:

Clienti c/note di credito da emettere	importo
---------------------------------------	---------

POLI BATTISTA - Fattura n.135/E del 2/1/2020- Dal 26/12/2019 al 31/12/2019	459,00
COLOMBI ANGELO. - Fattura n.136/E del 2/1/2020- Dal 28/12/2019 al 31/12/2019	188,00
TOTALE	647,00

I crediti sopra esposti sono rettificati al loro valore presumibile di realizzo con apposito accantonamento al fondo svalutazione crediti. Il fondo prevede la completa copertura dei crediti attualmente in sofferenza le cui pratiche di recupero sono gestite dall'Avv. Marchetti.

Nel dettaglio il fondo si presenta così costituito:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	val. netto 31.12.2019	acc.to 2019	utilizzi 2019	val. netto 31.12.2018
	15.129	0	0	15.129

L'analisi dei crediti in sofferenza al 31/12/2019 mette in evidenza:

- 5.024= Ospite B.V. Si deve valutare il passaggio al legale il recupero del credito in quanto Due dei familiari non stanno rispettando il piano di rientro concordato
- € 3.908= Ospite C.I.: a garanzia dei pagamenti si è concordata modalità di incasso certo con i figli dell'utente andando a recuperare nel corso dei prossimi anni l'arretrato.
- € 4.197= Ex ospite G.G.: la pratica di recupero crediti è in corso tramite l'Avvocato Marchetti

In fase di chiusura del Bilancio si ritiene di mantenere il valore del "fondo Svalutazione crediti" a copertura dei crediti in sofferenza sopra esposti per un totale di euro 15.129=

Nel dettaglio i *crediti verso diversi* sono i seguenti:

crediti diversi oltre 12 mesi	importo
Fornitori c/anticipi	3.233
Crediti gestione c/cauzioni	177
Crediti per cauzioni	0
Anticipazioni ad altri soggetti	0
Crediti v/ Inps c/fdo TFR tesoreria INPS	1.237.032
Crediti per 5 x 1000	7.000
Crediti v/altri Enti	9.702
totale	1.257.144

"*Crediti v/altri Enti*" rileva il saldo residuo del credito che dovrà essere incassato nell'arco dei prossimi 36 mesi a chiusura del contenzioso con l'ex ospite Z.A.

crediti diversi entro 12 mesi	importo
Anticipi c/INPS per malattie e congedi diversi	5.893
Crediti v/dipendenti e terzi per vitto	210
Anticipo c/dipendenti per bonus fiscale	11.953
Anticip/dip. X risultanze mod. 730/4	150

Crediti v/istituti di previdenza	263
Crediti v/inail	1.245
totale	19.714

Nel 2019 si rilevano i seguenti crediti verso l'erario:

Crediti verso l'erario	importo
Erario c/iva	-
Imposta sostitutiva riv. TFR	302
totale	302

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Partecipazioni non immobilizzate	importo
Partecipazioni in Banca Credito Cooperativo	2.099
Partecipazioni in Banca Valsabbina	889
totale	2.988

Il valore è rappresentato da:

- Partecipazioni in Banca Credito Cooperativo di Brescia, n. 103 azioni, per un valore di € 1.742= (di cui € 516,00= valore nominale e € 50,00 quale valore del sovrapprezzo, rivalutazioni totali per € 356,04=).
- Partecipazioni in Banca Valsabbina, n. 203 azioni, acquistate ad un prezzo di € 18,00=, e quotate al 31.12.2019 € 4,38= .

IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 64.116= come da dettaglio:

Depositi bancari e postali	31.12.2019	31.12.2018
descrizione	importo	importo
Credito Cooperativo di Brescia c/c 11472	12.615	71.118
Banca Valsabbina c/c 1791	47.949	114.957
Banca Prossima c/c 5775	0	1.440
Carta ricarica BCC N. 86928516138	735	323
Totale	61.300	187.839

Il conto presso "Banca Prossima" è stato estinto in data 14/03/2019 come da scelta del Cda in seduta del 18/01/2019.

Denaro e valori in cassa	importo	importo
Descrizione	31.12.2019	31.12.2018
Contanti	2.237	1.792
Valori bollati	38	39
Assegni	0	0

Cassa contanti ospiti	540	235
Totale	2.816	2.065

D) Ratei e risconti attivi

Ratei attivi	importo	importo
Descrizione	31.12.2019	31.12.2018
Ratei diversi	0	0
Totale	0	0

Risconti attivi	importo	importo
Descrizione	31.12.2019	31.12.2018
Risconti attivi diversi su fatture di gestione	29.534	21.704
Totale	29.534	21.704

PASSIVITA'

A) Fondo di dotazione

descrizione	valore	risultato	valore	utile
	31.12.2019	gestione	31.12.2018	
		2019		2018
FONDO DI DOTAZIONE				
capitale netto	1.753.486	1.338	1.753.487	1.744,21
risultati gestione precedente portati a nuovo		(34.323)		(36.067)
Riserva di rivalutazione L. 28/1/09/ n. 2	4.196.407		4.196.407	
FONDO DI DOTAZIONE	5.916.908		5.915.570	

B) Fondo per rischi ed oneri

descrizione	fondo	utilizzato	accantonato	fondo
	31.12.2019	2019	2019	31.12.2018
Fondo rischi diversi	14.483	0	11.650	2.833
Fondo miglioramenti contrattuali dipendenti	105.531	0	28.400	77.131
Fondo manut.obb. X messa a norma	0	0	0	0
Fondo per manutenzioni cicliche	32.512	75.548	0	108.060

- 1) Nel "**fondo rischi diversi**" contabilizza in via prudenziale spese legali che potrebbero rimanere a carico della Fondazione per le cause sui crediti in sofferenza seguite dall'Avvocato Marchetti nonché rischi generici legati alla gestione.

A fine 2019 si sono accantonati euro 11.650 per il contenzioso in essere con l'Agenzia Entrate in merito alla "riclassificazione" della rendita della struttura. Si ricorda della sentenza in data 22 novembre 2020 sfavorevole alla Fondazione, emessa dalla Commissione Tributaria Provinciale di Brescia rispetto al ricorso avanzato dall'Ente che aveva impugnato l'avviso di accertamento catastale con attribuzione della categoria D4, in luogo della categoria B1.

La Commissione Tributaria di Brescia, sezione terza, ha respinto il ricorso in quanto ritiene che "sia le caratteristiche oggettive dell'immobile, sia l'attività in concreto ivi svolta impongono l'attribuzione della categoria D4. Trattasi, infatti, di struttura a destinazione tipicamente commerciale, come comprovato dalla previsione di pagamento di una retta, dall'accoglienza

anche ad anziani autosufficienti, dalla natura multiforme dei servizi offerti non compresi nella retta stessa, quali l'offerta di cure fisioterapiche con apposito tariffario di pagamento, l'offerta di minialloggi, l'offerta di servizi a pagamento di parrucchiera e barbiere e podologo". Il Consiglio di Amministrazione decide di impugnare la sentenza in appello presso la Commissione Tributaria di Milano.

- 2) **"fondo miglioramenti contrattuali"**: nel corso del 2019 si sono imputati euro 28.400= per la corresponsione degli arretrati relativi al rinnovo del contratto Regioni e Autonomie Locali, già scaduto senza contezza del rinnovo.

Si decide di chiudere il Bilancio 2019 aggiungendo la somma di € 28.400= all'accantonamento degli esercizi precedenti pari a euro 77.131= quale somma da destinare ai prossimi adeguamenti contrattuali (CCNL Regioni e Autonomie Locali già scaduto al 31/12/2018).

- 3) **"fondo manutenzioni obbligatorie x messa a norma"** al momento non rileva nessun impiego in quanto da un paio di anni si è creato un apposito "fondo per manutenzioni cicliche" in cui si stanno imputando le varie spese sostenute.
- 4) **"fondo per manutenzioni cicliche"** è il fondo creato per far fronte alle manutenzioni che ciclicamente sono necessarie per mantenere in buono stato i fabbricati e le attrezzature. Durante l'anno 2019 sono state imputate manutenzioni per euro 75.548=, al 31/12/2019 il fondo presenta una disponibilità di euro 32.512=

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore di bilancio rappresenta quanto maturato del personale dipendente al 31.12.2019 a titolo di indennità di anzianità ed è stato calcolato nel rispetto delle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro. Comprende sia il Fondo TFR di lavoro subordinato trasferito all'INPS in ossequio alla normativa prevista dalla Legge Finanziaria 2007 (L. 296 del 27/12/2006), sia quello in azienda al 31/1/2006.

Si rileva in particolare la formazione e le utilizzazioni intervenute nell'esercizio:

	31.12.2019	2019	31.12.2018	2018
Fondo trattamento di fine rapporto aziendale	145.098		160.420	
Fondo TFR trasferito all'INPS	1.242.921	128.371	1.177.796	136.347
Fondo previdenza complementare	2.084		1.196	

D) Debiti

Debiti	importo al	importo al
descrizione	31.12.2019	31.12.2018
Totale	3.093.131	3.306.537

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di seguito è riportata la suddivisione per scadenza:

Debiti	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	0	1.736.207	1.736.207
verso altri finanziatori	0	169.537	169.537
verso fornitori	384.746	0	384.746

tributari	66.188	0	66.188
verso istituti di previdenza	125.465	0	125.465
clienti c/anticipi	0	0	0
altri debiti	610.987	0	610.987
Totale	1.187.386	1.905.744	3.093.131

5) Debiti verso banche

Verso banche		importo al	importo al
descrizione		31.12.2019	31.12.2018
Credito Cooperativo di Brescia c/c	esigibili entro i 12 mesi	0	0
Mutuo BCC chirografario 1016921	esigibili oltre i 12 mesi	0	0
Mutuo BCC chirografario 1045145	esigibili oltre i 12 mesi	615.080	696.776
Mutuo BCC chirografario 1050517	esigibili oltre i 12 mesi	190.185	211.200
Valsabbina c/c	esigibili entro i 12 mesi	0	0
Valsabbina c/anticipo crediti	esigibili entro i 12 mesi	0	0
Valsabbina mutuo n. 063929079	esigibili oltre i 12 mesi	368.446	407.003
Valsabbina mutuo n. 063952587	esigibili oltre i 12 mesi	562.496	621.358
Valsabbina mutuo chirografario	esigibile oltre i 12 mesi	0	0
Mutuo chirografario Banca Prossima	esigibile oltre i 12 mesi	0	0
Banca prossima c/c	esigibile entro i 12 mesi	0	0
Banca prossima c/anticipo crediti	esigibili entro i 12 mesi	0	0
Banca prossima finanziamento 13^	esigibili entro i 12 mesi	0	0
Totale		1.736.207	1.936.338

Il saldo dei debiti verso banche comprende:

Credito Cooperativo di Brescia c/c	0	Il saldo bancario al 31/12/2019 è positivo. Con decorrenza 27/01/2017 si è proceduto alla riduzione dell'affidamento bancario da € 250.000= a € 50.000=. Inoltre con decorrenza 12/09/2017 si è revocato il fido di € 160.000= per accrediti su sbf. LINEA DI FIDO ATTIVA al 31/12/2019: € 50.000=
Banca Prossima c/c	0	Il Saldo al 31/12/2019 con Banca Prossima è a zero in quanto in data 14/03/2019 è stato estinto il conto presso questa Banca.
Banca prossima c/anticipo crediti	0	Al 31/12/2019 non ci sono debiti nei confronti della banca per anticipi fatture. In data 14/03/2019 è stato estinto il conto presso questa Banca.
Banca prossima finanziamento 13^	0	Al 31/12/2019 non risulta attivo nessun finanziamento a breve termine finalizzato al pagamento delle tredicesime mensilità. L'ultimo finanziamento contratto nell'anno 2016 si è chiuso in data 09/06/2017.
Banca Valsabbina c/c	0	Il saldo bancario al 31/12/2019 è positivo. LINEA DI FIDO ATTIVA al 31/12/2019: € 100.000=
Banca Valsabbina c/anticipo crediti	0	Al 31/12/2019 non ci sono debiti nei confronti della banca per anticipi fatture. LINEA DI CREDITO PER

		ANTICIPI FATTURE € 150.000=
Totale debiti esigibili entro 12 mesi	0	

Banca Valsabbina	368.446	Mutuo ipotecario n. 063929079, acceso in data 29/06/2010 a cura notaio Treccani concesso per un importo originario di euro 600.000,00=. In data 13/01/2012 sempre a cura del notaio Treccani si stipulava l'atto di erogazione a saldo e quietanza del mutuo stesso. Scadenza originaria 31/01/2032. A garanzia del capitale mutuato e dei relativi accessori la Fondazione ha concesso a favore della Banca Valsabbina ipoteca volontaria sull'immobile di proprietà per una somma di euro 1.200.000,00=. Con decorrenza 24.02.2017, con accordo tra le parti, si procede alla novazione del contratto originale concordando l'applicazione del tasso di interesse del 1% fisso per tutta la durata del contratto portata al 31.01.2029.
Banca Valsabbina	562.496	Mutuo ipotecario n. 063952587, acceso in data 24/05/2012 a cura notaio Barzellotti concesso per un importo originario di euro 850.000,00=. In ammortamento da luglio 2014 per una durata di 180 rate. Scadenza originaria 30/06/2029. A garanzia del capitale mutuato e dei relativi accessori la Fondazione ha concesso a favore della Banca Valsabbina ipoteca volontaria sull'immobile di proprietà per una somma di euro 1.700.000,00=. Con decorrenza 24.02.2017, con accordo tra le parti, si procede alla novazione del contratto originale concordando l'applicazione del tasso di interesse del 1% fisso per tutta la durata del contratto portata al 31.01.2029.
Banca Credito Cooperativo di Brescia	615.080	Finanziamento chirografario n. 00001045145 concesso in data 27/01/2017 dalla Banca Credito Cooperativo di Brescia per un importo pari ad euro 850.000,00= ad un tasso dell'1,5% fisso per tutta la durata del finanziamento prevista per il 27/01/2027.
Banca Credito Cooperativo di Brescia	190.185	Finanziamento chirografario n. 10505157 concesso in data 13/04/2018 dalla Banca Credito Cooperativo di Brescia per un importo originario pari ad euro 225.000= ad un tasso nominale riferimento dell'1,75% Scadenza 13/04/2028. Con decorrenza 14/01/2020, in deroga a quanto previsto dall'originario contratto, è stata accolta la richiesta di rinegoziazione del tasso che passa dal 1,75% al 1,50% in ragione d'anno. Il mutuo viene stipulato per: - estinguere in via anticipata il finanziamento per l'impianto di raffrescamento realizzato nell'anno 2015 nei confronti della ditta CNP per € 178.321= (euro 176.556= per i lavori e euro 1.765= per interessi) - pagare i lavori di ricircolo d'aria al nucleo verde per euro 46.000= alla ditta Cargnoni Impianti
totale debiti esigibili dopo i 12 mesi	1.936.338	

5) Debiti verso altri finanziatori

Verso altri finanziatori	descrizione	importo al 31.12.2019	importo al 31.12.2018
Mutuo CDP per antincendio	esigibili oltre 12 mesi	27.658	35.921
Mutuo CDP per ristrutturazione 1° piano	esigibili oltre 12 mesi	141.879	166.548
totale		169.537	202.469

Nel dettaglio:

Cassa Depositi e prestiti	27.658=	Finanziamento concesso dalla Cassa depositi e prestiti finalizzato ai lavori di adeguamento dell'impianto antincendio. Importo originario, concesso, in data 19/7/2002, euro 121.916,86=. Decorrenza dell'ammortamento 01/01/2003 – tasso fisso del 5,50% - rata semestrale posticipata di € 5.063,39=. Scadenza 31/12/2022.
Cassa Depositi e prestiti	141.879=	Finanziamento concesso dalla Cassa depositi e prestiti finalizzato ai lavori di ristrutturazione dei nuclei al primo piano della RSA. Importo originario, concesso, in data 25/02/2004, euro 550.000,00=. Decorrenza dell'ammortamento, con rata semestrale posticipata al tasso fisso del 5,50%, 01/01/2005. Scadenza 31/12/2024. Nel corso del 2013 si è proceduto alla richiesta di riduzione del mutuo per € 91.908,40= (economie accertate rispetto ai lavori e non utilizzabili per altri interventi). Con decorrenza dall'01/07/2013 il mutuo originario risulta ridotto a € 458.091,60= con conseguenti riduzione della rata semestrale posticipata che passa da € 21.269,14= a € 16.64,71=.
totale debiti esigibili dopo i 12 mesi	169.537=	

Per i rimborsi delle rate previste dai mutui sopra descritti della CDP vi è un vincolo sul conto corrente intrattenuto dalla Fondazione presso la Banca Credito Cooperativo di Brescia, con l'obbligo di quest'ultima, anche ai sensi e agli effetti dell'art. 1269 del c.c., di anticipare la differenza qualora le somme accantonate e vincolate al pagamento delle rate non fossero sufficienti a far fronte alle rate di ammortamento, e con obbligo al pagamento della mora in caso di ritardo.

Come già evidenziato nel corso del 2017, rimane l'impossibilità di programmare una rinegoziazione dei due mutui in essere, come effettuato con quelli aperti con gli istituti di credito privati in quanto non sono previsti programmi di rimodulazione con la tipologia dei nostri enti.

Anche l'eventuale chiusura anticipata continua a comportare penali insostenibili per la Fondazione.

In data 08/05/2020 la direttrice dalla Fondazione ha formalmente richiesto la possibilità di far rientrare anche le Fondazione ex IPAB tra i beneficiari delle circolari di CDP n. 1300 del 23/04/2020 che possono accedere alla "rimodulazione" dei prestiti concessi da CDP quale misura di sostegno all'emergenza Coronavirus.

A fronte di un primo diniego circa l'applicabilità della citata circolare alle Fondazioni ex IPAB, il Consiglio di Cassa Depositi e Prestiti, fortemente sensibilizzato dall'azione del Sig. Pezzullo, responsabile della zona Lombardia per CDP, ha deliberato una misura specifica di sostegno anche per tutti gli Enti che operano in attività di natura socioassistenziale che avessero contratto mutui con CDP quando ancora pubblici.

E' consentito il differimento del pagamento delle rate relative all'anno 2020 dei prestiti concessi da CDP con oneri a carico di codesti Enti, senza applicazione di ulteriori interessi a carico degli stessi. Nello specifico, la

misura prevede che l'importo delle suddette rate venga corrisposto in 10 quote semestrali di pari importo, per un periodo di 5 anni a partire dal 2021.

7) Debiti verso fornitori

Verso fornitori	importo al	importo al
descrizione	31.12.2019	31.12.2018
fornitori	215.863	263.057
fornitori c/note accredito da ricevere	-2.423	-834
fatture da ricevere	171.305	75.816
Totale	384.746	338.039

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 da eventuali variazioni nella fatturazione, in misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nel dettaglio:

Debiti verso fornitori:

Fornitori	importo al 31.12.2019
A2A Ciclo Idrico S.p.A.	5.253,39
AKU MEDICAL GROUP S.R.L.	4.773,37
ALPERIA ENERGY SRL	6.559,38
ARJO HUNTLEIGH SPA	807,64
ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	1.300,16
BALDAZZIMPIANTI SRL	936,23
CENTRO SERVIZI PULIZIE S.N.C.	760,00
CHEMIL s.r.l.	1.705,56
COMBUSTIBILI NUOVA PRENESTINA SPA	11.011,34
DAC S.p.A.	5.934,64
DURING Spa - AGENZIA PER IL LAVORO	19.282,44
ECO ELETTRONICA SERVIZI INFORMATICI srl	2.430,24
FARMACIE COMUNALI RIUNITE	6.306,97
FARMODERM SRL	1.886,36
FUSARI S.R.L.	2.426,74
GRENKE LOCAZIONE SRL	2.922,68
IL MANUTENTORE di Cirillo Sandro	2.369,24
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	99.911,74
MARR S.P.A.	1.843,67
MINIGEL SNC DI GHIRARDI G & C	3.405,70
PANIFICIO DI DALMIANI IVAN	894,53
RD SRL TRADIZIONE ALIMENTARI	3.741,93
SANISYSTEM srl	6.766,34
SD ELETTRONICA DI SEBASTIAN DAGNOLI	732,00
SICO-SOCIETA' ITALIANA CARBURO OSSIGENO S.p.A.	2.043,97
SYSTECO S.r.l.	771,04

VALGARDA S.R.L.	5.015,84
ZAMENIS SRL	1.344,41
FORNITORI CON SALDO INFERIORE A € 700,00= N. 15	3.323,64
Totale	215.863,38

Fatture da ricevere da fornitori:

Fatture da ricevere	importo al 31.12.2019
A2A Ciclo Idrico S.p.A. - Fattura n.221/A del 11/3/2020- Dal 14/12/2019 al 31/12/2019	1.699,92
ADAMO VINCENZO - Fattura n.6/E del 9/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	424,32
AKU MEDICAL GROUP S.R.L. - Fattura n.16/A del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.315,27
ALPERIA ENERGY SRL - Fattura n.51/A del 17/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	7.115,61
ANDROPOLIS AMBIENTE SOC.COOP.SOC.ONLUS - Fattura n.156/A del 21/2/2020- Dal 18/12/2019 al 31/12/2019	5.152,91
ANDROPOLIS AMBIENTE SOC.COOP.SOC.ONLUS - Fattura n.7/B del 20/2/2020- Dal 18/12/2019 al 31/12/2019	1.496,79
ASCENZO LARA - Fattura n.13/E del 20/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	798,72
BONETTI GIULIA - Fattura n.75/A del 30/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.172,51
BOVENTI GIUSEPPE S.R.L. - Fattura n.9/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	2.197,33
CALCEA IOAN - Fattura n.5/E del 9/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	2.778,80
COMBUSTIBILI NUOVA PRENESTINA SPA - Fattura n.1/B del 9/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	3.948,74
DAC S.p.A. - Fattura n.6/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	520,29
DEMETRA SNC DI PASQUALI GIOVANNI & C. - Fattura n.5/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	1.544,54
DURING Spa - AGENZIA PER IL LAVORO - Fattura n.38/A del 10/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	21.880,32
ELLEPI SERVICE SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI SRL - Fattura n.206/A del 6/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	596,34
EUROGREEN LAB SRL - Fattura n.387/A del 6/5/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	1.220,00
FARMACIE COMUNALI RIUNITE - Fattura n.18/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	1.454,32
G.L.S. SRL - Fattura n.20/A del 8/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	6.608,34
G.L.S. SRL - Fattura n.81/A del 30/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	840,08
GOLDENERGY S.r.l. - Fattura n.112/A del 6/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	7.249,62
GOLDENERGY S.r.l. - Fattura n.257/A del 25/3/2020- Dal 1/6/2019 al 31/8/2019	448,09
GOLDENERGY S.r.l. - Fattura n.49/A del 16/1/2020- Dal 1/11/2019 al 30/11/2019	5.563,27
KUFFENSCHIN GIORGIO - Fattura n.4/E del 9/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	2.991,44
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS - Fattura n.22/A del 8/1/2020- Dal 1/11/2019 al 30/11/2019	3.982,13
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS - Fattura n.77/A del 30/1/2020- Dal 1/11/2019 al 30/11/2019	22.711,40
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS - Fattura n.78/A del 30/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	3.791,55
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS - Fattura n.79/A del 30/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	21.518,81
MALOBER SRLS - Fattura n.74/A del 30/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	463,60
MINIGEL SNC DI GHIRARDI G & C - Fattura n.13/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	413,66
PANIFICIO DI DALMIANI IVAN - Fattura n.23/A del 8/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	455,27
PANIFICIO DI DALMIANI IVAN - Fattura n.24/A del 8/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	455,27
PENZA PAOLA - Fattura n.15/E del 2/3/2020- Dal 1/11/2019 al 30/11/2019	1.527,52
PENZA PAOLA - Fattura n.16/E del 2/3/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.760,01
RD SRL TRADIZIONE ALIMENTARI - Fattura n.15/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	3.355,54
SERENITY SPA - Fattura n.17/A del 7/1/2020- Dal 31/12/2019 al 31/12/2019	624,12
SICO-SOCIETA' ITALIANA CARBURO OSSIGENO S.p.A. - Fattura n.41/A del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	598,70
SOLDI MANUEL - Fattura n.266/A del 28/3/2020- Dal 1/7/2019 al 31/12/2019	1.750,94
STUDIO ASSOCIATO DI CONS. AZIEND. E TRIBUTARIA - Fattura n.205/A del 6/3/2020- Dal 1/7/2019 al 31/12/2019	2.537,60
STUDIO PANNI VIVENZI - Fattura n.35/A del 10/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	2.537,60

TECNOCHEF CARRELLO TERMICO	4.148,00
TEDESCHI CHIARA - Fattura n.2/E del 9/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.539,50
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.80/A del 30/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	597,60
VACCARI ERIKA - Fattura n.39/A del 13/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	3.902,00
ZANINI LORENZO - Fattura n.19/A del 8/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	4.504,00
ZORDAN ALESSANDRO - Fattura n.57/A del 17/1/2020- Dal 1/4/2019 al 31/12/2019	5.850,00
FORNITORI CON IMPORTO INFERIORE A € 400 N. 22	3.263,08
totale	171.305,47

Alla data del 08/07/2020 risultano pervenute tutte le fatture di cui al prospetto precedente.

Fornitori c/fatture da ricevere da fornitori:

Fornitori c/note di credito da ricevere	importo
PANIFICIO DI DALMIANI IVAN - Fattura n.25/A del 8/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	455,27
ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA - Fattura n.202/A del 6/3/2020- Dal 1/9/2019 al 31/12/2019	1.967,44
totale	2.422,71

12) Debiti tributari

Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	importo al 31.12.2019	importo al 31.12.2018
ritenute su lavoro dipendente	51.015	48.521
ritenute professionisti	2.325	4.139
debiti v/altri enti	6.940	7.158
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	0	810
Debiti per IRES	5.857	5.857
Debiti v/erario per marca virtuale	0	14
Erario c/IVA	50	48
totale	66.188	66.547

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza	importo al 31.12.2019	importo al 31.12.2018
Inps	62.366	64.518
Inail	0	0
Inpdap	43.588	46.585
altri debiti verso istituti previdenziali	19.511	18.288
totale	125.465	129.391

Il saldo della voce "Debiti verso istituti di previdenza" rappresenta il debito verso gli istituti previdenziali e assistenziali per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente.

14) Altri debiti

altri debiti	importo al	importo al
descrizione	31.12.2019	31.12.2018
verso sindacati	482	-
diversi x cessioni stipendiali	-	-
verso dipendenti stipendi/salario acc/produttività/progetti/ 14^	252.295	262.516
verso il personale per ferie arretrate	94.270	108.693
verso istituti prev. Per ctr su ferie arretrate personale	25.953	29.347
verso ospiti	624	316
Debiti gestione c/cauzioni chiavi caffè-budge porta-tel.	1.300	1.188
deposito cauzionale ospiti	236.064	225.855
debiti v/collaboratori (spese legali pratica Zani)	0	5.837
totale	610.987	633.753

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi	importo al	importo al
	31.12.2019	31.12.2018
ratei passivi diversi	126	297
totale	126	297

Risconti passivi	importo al	importo al
	31.12.2019	31.12.2018
Risconti passivi diversi di gestione per storno rette competenza gennaio 2019	0	221.046
Risconto pluriennale x contributo fondo perduto	0	0
Risconto pluriennale x contributo su interessi mutuo	3.000	3.500
Risconto pluriennale x contributo su arredi stanze	8.010	12.015
totale	11.010	236.560

I ratei e i risconti sono iscritti in base al principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

In particolare nei risconti passivi è iscritto il residuo del risconto passivo del contributo di € 10.000,00= riconosciuto nel 2006 dalla Provincia di Brescia per il pagamento degli interessi sul finanziamento degli adeguamenti strutturali previsti dalla D.G.R. VII/7435 del 14/12/2001. Tale contributo viene riscontato per la stessa durata temporale del mutuo al quale si riferisce, cioè 20 anni.

Nel 2019 il risconto pluriennale residuo è di € 3.000,00= mentre la quota del ricavo dell'anno è contabilizzata nel conto profitti e perdite alla voce "Proventi per contributi su interessi mutuo" per € 500,00=.

CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono riportati nella relazione sulla gestione 2019.

L'analitica esposizione nel conto economico dei componenti positivi e negativi di reddito ed i precedenti commenti alle poste dello stato patrimoniale consentono di limitare l'analisi alle sole voci non esaminate nel dettaglio dello stato patrimoniale.

A) Valore della produzione

Valore della produzione	2019	2018	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi	4.869.888	4.751.042	118.846
Altri ricavi e proventi:	20.572	19.730	842
totale	4.890.460	4.770.772	119.688

1) Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2019	2018	variazioni
Rette	2.826.306	2.815.503	10.803
Compensi ATS RSA	1.561.117	1.585.698	(24.581)
Compensi ATS CDI	74.188	81.917	(7.730)
Rimborsi ATS per DGR 7012/2017	0	0	0
Rette di FKT	7.108	12.756	(5.648)
Prestazione "misura RSA Aperta"	349.098	180.996	168.102
Prestazione "misura B1"	0	0	0
Altre prestazioni di carattere assistenziale	0	30	(30)
Servizio trasporto	4.288	7.406	(3.118)
SAD	47.782	58.310	(10.528)
Pasti a domicilio	0	0	0
Servizio di trasporto pasti al domicilio	0	8.000	(8.000)
Servizio trattoria	0	425	(425)
Bagni assistiti			0
Totale	4.869.888	4.751.042	118.845

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2019	2018	variazioni
Introiti diversi	12.848	15.265	(2.418)
Rimborso vitto al personale	1.137	1.255	(118)
Fitti di fondi rustici	2.693	2.693	0
Rimborsi INAIL per infortuni	3.889	439	3.451
Arrotondamenti e abbuoni	6	79	(72)
Totale	20.572	19.730	842

La voce "introiti diversi" contabilizza le spese di etichettatura e utilizzo della camera mortuaria, oltre a piccoli introiti di natura diversa. In particolare si registrano introiti di euro 8.100= per il servizio di etichettatura effettuato a n. 54 utenti (euro 150= ad etichettatura), pari ad un costo di euro 6.480= (euro 120= ad etichettatura) corrisposto a GLS, euro 3.450= da utilizzo camera mortuaria.

B) Costi delle produzione

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	2019	2018	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	369.862	365.558	4.304
Acquisti diversi	5.095	3.719	1.376
totale	374.957	369.277	5.680

Nel dettaglio gli "acquisti di beni e materiali per l'assistenza" si evidenziano come segue:

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	2019	2018	variazioni
Acquisti medicinali	48.791	48.091	700
Acquisto materiale monouso per incontinenza	41.932	41.012	919
Acquisto materiale monouso per igiene	8.758	8.064	694
Acquisti prodotti pulizia e detersivi-materiale di consumo	26.289	27.466	(1.177)
Acquisti prodotti igiene ospiti	5.045	4.966	79
Acquisti parafarmaci	28.705	26.133	2.573
Acquisti ossigeno	10.395	9.221	1.174
Acquisti generi alimentari	198.463	200.071	(1.608)
Acquisti biancheria	694	156	539
Omaggio da fornitori	0	-560	560
Acquisto stoviglie varie	790	939	(149)
Totale	369.862	365.558	4.304

Mentre gli "acquisti diversi" si evidenziano in:

Acquisti diversi	2019	2018	variazioni
Acq. Beni durevoli inferiore € 516,00=	4.527	3.174	1.353
Acquisto materiali manutenzioni varie	568	545	23
Totale	5.095	3.719	1.376

In particolare gli acquisti di beni durevoli inferiori a € 516= sono stati:

Data Documento	Descrizione	Dare
11/01/2019	Acquisto borsa termica per trasporto prelievi	24,90
29/01/2019	LENZUOLA CONTENITIVE	592,80
20/02/2019	Separatori per cassetto carrello farmaci	31,97
05/03/2019	Divisorie carrelli farmaci	29,97

08/04/2019	Frusta per cucina	20,43
10/04/2019	Carrello per trasporto farmaci per Adamo Patrizia	265,76
10/04/2019	Oliere per Mini Alloggi	136,50
18/04/2019	SET 4 TAVOLI E PANCHE IN LEGNO	359,60
23/04/2019		115,90
28/06/2019	STAMPANTE BROTHER ANIMAZIONE - AMPLIFICATORE IN SALA SENSORIALE AL VERDE	371,12
12/07/2019	Acquisto tappetino mouse per ufficio	26,50
16/07/2019	Acquisto bidone umido per cucina centrale	37,99
04/09/2019	CINTURA PELVICA E ADDOMINALE	299,52
05/09/2019	pellicola oscurante stanza sensoriale (acquario) reparto verde	549,00
11/09/2019	Acquisto hard disk x film animazione	24,49
04/10/2019	Tende di separazione ambiente ambulatorio palestra	128,94
30/09/2019	N. 3 PARAVENTI - N. 1 MACINACOMPRESSE - PRESIDI	420,90
30/09/2019	N. 3 PARAVENTI - N. 1 MACINACOMPRESSE - PRESIDI	390,40
22/10/2019	tappetino mouse	31,54
31/10/2019	CUSCINI DA MOVIMENTAZIONE N. 4	278,72
30/10/2019	NASTRO TAPPING PER PALESTRA	150,79
31/10/2019	APRISCATOLE DA BANCO	239,12
TOTALE		4.526,86

7) Per servizi

Costi per servizi	2019	2018	variazioni
Spese per prestazioni di servizi assistenziali (trasporto)	47	87	(40)
Utenze	186.920	171.633	15.287
Servizi appaltati	190.733	187.158	3.575
Costo personale convenzionato	858.707	602.234	256.474
Spese di funzionamento	143.103	134.670	8.433
totale	1.379.510	1.095.782	283.729

Nel dettaglio le "spese per utenze" si evidenziano in:

Utenze	2019	2018	variazioni
Spese per forza motrice e luce	85.602	81.755	3.847
Spese per combustibile di riscaldamento	59.909	52.143	7.767
Spese per la fornitura dell'acqua	37.904	34.109	3.796
Telefono	3.505	3.627	(122)
Totale	186.920	171.633	15.287

Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice e luce e combustibile per riscaldamento si è affidata ad un broker l'analisi di mercato dei fornitori di energia e combustibile.

Le spese per prestazioni di "servizi appaltati" si evidenziano in:

Servizi appaltati	2019	2018	variazioni
Manutenzione imp. Idraulico term. Elett	44.213	43.241	972
opere da imbianchino	1.147	1.656	(510)
opere da fabbro	14.195	11.503	2.691
opere da falegname	0	0	0
opere da vetraio	0	183	(183)
prestazioni servizi pulizia	10.139	5.234	4.905
spese per servizi di lavanderia (incluse le taggature	86.927	88.344	(1.417)
opere di giardinaggio	6.272	5.333	938
Espurgo fognario	2.862	1.073	1.789
Disinfestazione	2.428	1.674	754
Manutenzione ascensori	3.123	4.084	(960)
Manutenzioni macchine d'ufficio-costi copia	5.776	5.974	(198)
Manutenzioni macchine d'ufficio-materiale consumo	1.687	137	1.550
Manutenzioni macchine d'ufficio-interventi tecnici	129	1.001	(872)
Manutenzione macchine lavanderia	0	0	0
Manutenzione attrezzature sanitaria	4.091	9.344	(5.252)
Manutenzione varia	2.047	2.047	0
Manutenzione imp. Antincendio	3.489	2.991	499
Opere edili	0	0	0
Manutenzioni macchine cucina	2.208	3.339	(1.132)
Manut.ord.obbligatorie x messa a norma	0	0	0
Manutenzioni straordinarie	0	0	0
Totale	190.732,72	187.158	3.575

Le spese per servizi di lavanderia si riferiscono alla nuova gestione con la ditta GLS ed includono:

- Il canone mensile pari a euro 6.608=
- costi per euro 6.480= relativi alle taggature degli ospiti entrati nel corso dell'anno 2019
- euro 1.146.80= annui per il lavaggio dei materassi presso la Cooperativa sociale Ecopolis.

La voce "costo del personale convenzionato" comprende:

Costo personale convenzionato	2019	2018	variazioni
Compensi a medici in struttura	125.953	126.234	(281)
Consulenza cardiologica	608	416	192
Consulenza fisiatra	0	0	0
Consulenza nutrizionista	700	700	0
Compensi prestazioni psicologiche	6.900	4.635	2.265
Compensi a infermieri professionali	20.445	26.407	(5.961)
Compensi a coordinatore infermieristico	46.802	46.800	2
Compensi a fisioterapisti "RSA aperta"	18.728	8.381	10.347
Compensi a fisioterapisti in RSA/CDI	16.649	19.549	(2.900)
Compensi coop.sociali: servizio "RSA APERTA"	285.831	136.901	148.930

Compensi per gestione SAD	41.184	0	41.184
compensi collaborazione gestione personale	1.193	1.710	(518)
Fornitura personale agenzia lavoro	235.091	176.668	58.423
Compensi collaborazioni occasionali	0	0	0
Compensi a Direttore Generale	58.623	53.832	4.791
Totale	858.707	602.233	256.474

Le voce "spese di funzionamento" si dettaglia:

Spese di funzionamento	2019	2018	variazioni
assicurazioni	30.137	28.358	1.779
smaltimento rifiuti	4.516	4.377	139
oneri D.lgs 81/2008-consulenza tecnica	3.787	3.660	127
oneri D.lgs 81/2009-medico del lavoro	270	362	(92)
assistenza informatica	27.691	27.425	266
compensi incarichi HACCP	1.263	1.263	0
spese per analisi HACCP	277	277	0
Consulenza legale	5.913	3.502	2.411
Consulenza tecnica/periziale	16.090	9.153	6.937
Oneri sistema di qualità	4.665	1.037	3.628
Consulenza fiscale	2.538	2.538	0
acquisti cancelleria ufficio e reparti	3.062	3.543	(481)
spese rappresentanza	5.244	14.227	(8.982)
posta e valori bollati	988	1.501	(513)
abbonamenti	449	445	4
spese varie amm.ve	1.918	2.336	(418)
Arrotondamenti	8	5	2
Rimborsi rette per voucher DGR 7012/2017	0	0	0
spese celebrazione messa e culto	700	700	0
spese animazione ospiti	1.019	1.607	(587)
abbuoni passivi	2	25	(23)
canone locazione attrezzature/impianti	22.869	15.448	7.421
offerte enti diversi	0	50	(50)
canoni distribuzione colazioni/acqua	7.787	7.787	1
carburante e servizi automezzi	1.911	5.047	(3.136)
Totale	143.103	134.670	8.433

9) per il personale

Costi per il personale	2019	2018	variazioni
Salari e stipendi e costo ferie	2.074.742	2.213.936	(139.194)
Produttività	47.199	43.814	3.385
Oneri sociali	579.133	598.315	(19.182)
Oneri sociali su produttività	12.916	11.830	1.086

Quota accantonamento TFR	146.055	155.785	(9.731)
Quota acc.to TRF liquidato nell'esercizio	74,02	134,37	(60)
altri costi per il personale	38.883	14.880	24.003
totale	2.899.001	3.038.693	(139.693)

Nel dettaglio gli "altri costi per il personale":

Atri costi per il personale	2019	2018	variazioni
Costi di formazione	8.568	5.024	3.544
Indumenti	359	1.544	(1.185)
Visite fiscali	0	507	(507)
Viste - esami dipendenti D.Lgs 81/08	1.557	7.804	(6.248)
acc.to miglioramenti contrattuali	28.400,00	0,00	28.400
Totale	38.883,29	14.879	24.004

La voce "visite-esami dipendenti D.Lgs. 81/08" registra i costi per esami e visite di sorveglianza sanitaria ai dipendenti e che ogni due anni riguardano la totalità del personale in servizio come ha registrato il 2018; nel 2019 si sono invece registrate solo visite a nuovi assunti o di riesame a dipendenti già in servizio.

Alla data del 31.12.2020 risultava in forza il personale dipendente sotto indicato con riferimento agli orari rapportati al tempo pieno (arrotondati):

QUALIFICA	31/12/2019		31/12/2018	
	A tempo indeterminato	A tempo determinato	A tempo indeterminato	A tempo determinato
DIRETTORE GENERALE		0,7		0,7
AMMINISTRATIVI	5,7		5,7	
PERSONALE DI CUCINA	7,0		7,0	
FKT	2,2		2,2	
INFERMIERI	9,3	3,6	9,2	4,0
COORDINATORE INFERMIERISTICO	0,4			
ADDETTI LAVANDERIA	4,8		4,8	
ANIMATORI /EDUCATORI	1,7		2,0	
MEDICI	0,0			
ADDETTI ALLE PULIZIE	5,4		5,4	0,00
PERSONALE ADDETTO SERVIZI GENERALI	1,5		1,5	
AUSILIARI SOCIO ASSISTENZIALI	50,6	0,6	50,5	3,9
ASA SU SAD			0,6	1,2
TOTALE	88,56	4,92	88,80	9,79

Alla data del 31/12/2019 erano, inoltre, in essere i rapporti professionali sotto elencati:

Responsabile medico n. 1 a 15 ore / w (dott. Zanini)
 Medico di struttura n. 1 a 20 ore / w (dott. Kuffenschin)
 Medico di struttura n. 1 a 5 ore / w (dott.ssa Penza)
 Medico di struttura n. 1 a 5 ore / w (dott.ssa Bonetti)

Coordinatore infermieristico RSA n. 1 a 36 ore / w (Vaccari Erika)
 Fisioterapista in RSA/CDI n. 1 a 13 ore / w (Tedeschi Chiara)
 Fisioterapista per prestazioni a domicilio ex DGR 7769 "RSA aperta" n. 23 ore annue (Tedeschi Chiara)
 Fisioterapista per prestazioni a domicilio ex DGR 7769 "RSA aperta" n. 400 ore annue (Ascenzo Lara)
 Fisioterapista per prestazioni a domicilio ex DGR 7769 "RSA aperta" n. 285 ore annue (Adamo Vincenzo)
 Infermiere libero professionista n. 1 per circa 19 ore /w (Calcea)
 Personale ASA da Agenzia per il lavoro "During S.p.A. per le sostituzioni di personale dipendente per ferie/malattie/congedi

Convenzioni mediche specialistiche:

- Consulenza con nutrizionista (dott. Paroli)
- Consulenza con psicologo/coordinamento servizio animazione (dott. Zordan)
- Convenzione cardiologica con Cardiocalm

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni	2019	2018	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.516	1.991	5.525
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	161.354	154.513	6.841
svalutazione crediti	0	2.300	(2.300)
totale	168.869	158.803	10.066

11) variazione delle rimanenze

Rimanenze	31.12.2019	01.01.2019	variazione
conto	importo	importo	importo
detersivi/materiale igienico	4.105	7.638	3.533
generi alimentari	7.498	5.392	-2.106
medicinali	0	0	0
ausili e presidi medici	0	0	0
materiali igienici monouso ed incontinenti	3.820	2.007	-1.814
indumenti ed effetti	0	1.710	1.710
altre rimanenze	1.541	2.259	718
totale	16.964	19.006	2.042

12) accantonamenti per rischi

Nell'anno 2018 non si registrano accantonamenti ai fondi rischi.

accantonamenti rischi	2019	2018	variazioni
accantonamento per ires	11.650	0	11.650
totale	11.650	0	11.650

13) altri accantonamenti

altri accantonamenti	2019	2018	variazioni
accantonamento per manutenzioni cicliche	0	90.200	(90.200)
totale	0	90.200	(90.200)

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione	2019	2018	variazioni
totale	11.511	12.054	(543)

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione	2019	2018	variazioni
Compensi a revisore	5.075	5.075	0
Imposte e tasse diverse	4.886	5.428	(542)
quote associative varie	1.550	1.550	0
Totale	11.511	12.054	(542)

C) proventi e oneri finanziari

15) - 16) Proventi finanziari

proventi finanziari	2019	2018	variazioni
interessi attivi su somme depositate	11,00	40,65	(30)
dividendi	82,00	46,13	36
rivalutazioni azioni	356,04	165,12	191
totale	449	252	197

17) Interessi ed altri oneri finanziari

interessi ed altri oneri finanziari	2019	2018	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari	163	140	23
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	32.303	35.641	(3.338)
interessi passivi su anticipazioni	0	0	0
interessi passivi su finanziamento BT	0	0	0
Interessi passivi finanziamento lavori condizionamento	0	1.765	(1.765)
spese bancarie	4.293	4.664	(371)
Altri	58	80	(23)
totale	36.817	42.291	(5.474)

La voce "altri interessi passivi" comprende gli interessi corrisposti sui depositi cauzionali degli ospiti e gli interessi corrisposti all'INAIL per la rateazione del premio annuo.

E 20) Proventi straordinari

- Proventi per contributo a fondo perduto

Quota di ricavo dell'anno esposta alla voce "Proventi per contributi su interessi mutuo" per € 500,00=. Trattasi della quota parte del contributo riconosciuto dalla Provincia di Brescia per il pagamento degli interessi sul finanziamento degli adeguamenti strutturali previsti dalla D.G.R. VII/7435 del 14/12/2001. Tale contributo ottenuto nel 2006 viene riscontato per la stessa durata temporale del mutuo al quale si riferisce, cioè 20 anni.

- Contributo per arredi

Quota di ricavo dell'anno esposta alla voce "Contributo per arredi" per € 4.005,03=. Trattasi della quota parte dell'anno dei contributi raccolti a seguito della sottoscrizione aperta 01/01/2011 e finalizzata all'acquisto di arredi per le stanze della RSA pari ad un totale di € 39.960,00=, che si è deciso di imputare al conto economico in 10 anni, pari alla stessa durata dell'ammortamento della categoria dei bei "Arredi da donazioni".

- Altri straordinari

Nel dettaglio:

Altri straordinari	2019	2018	variazioni
Oblazioni/donazioni	14.445	18.956	(4.511)
Contributi diversi	6.200	6.200	0
Introiti 5 per mille	3.500	3.500	0
Indennizzi assicurativi	4.740	0	4.740
Altri ricavi straordinari	5.471	36.980	(31.509)
totale	34.356	28.656	5.700

Nell'esercizio 2019 sono state ricevute a vario titolo liberalità e offerte in denaro registrate nei proventi del Rendiconto sotto la voce "Oblazioni/Donazioni" per un importo complessivo di € 14.445=

- Contributo annuo € 5.000= dalla Banca Credito Cooperativo di Brescia;
- Contributo di € 2.000= dal Gruppo terza Età finalizzato all'acquisto di nuovi comodini
- Oblazione di € 2.000= dalle figlie della Sig.ra Raza per l'arredo di una stanza in memoria della mamma
- Oblazioni in occasione della giornata "running Villa Fiori" per € 715=
- Raccolta giornata open day con pranzo € 4.213=
- Offerte derivanti da lasciti di cauzioni, per prestiti ausili e donazione di ausili e donazioni attrezzature per un totale di € 517=

Rendicontati sotto la voce "contributi diversi" si espongono per:

- € 6.200,00= per contributo ditta Argenta finalizzati alla gestione dei distributori di bevande calde e snack presenti in RSA.

"Indennizzi assicurativi" sono i risarcimenti assicurativi ottenuti per la ricerca delle perdite avute al reparto azzurro.

"Altri ricavi straordinari" si riferiscono alle partite straordinarie di gestione:

Altri ricavi straordinari	2019	2018	variazioni
Saldo INAIL ANNO 2018	3.148,44		
Ristorno monetario lordo su partecipazioni BCC	349,88		

Giroconto ritenute erariali minime non da versare a "altri ricavi str"	1,47		
Altri diversi	30,98		
Storno ires per cambio classificazione	1.940,00		
RIMBORSO IMPOSTA DI BOLLO 1°-2°-3°-4° TRIMESTRE ANNO 2017 - UBI BANCA		100,00	
Liquidazione ristorni spese bancarie BCC su anno 2017 con erogazione monetaria a favore dei soci		159,23	
- maggiore assegnazione rispetto al presunto lasciato		26,74	
Credito IRES da dichiarazione 2018 - periodo d'imposta 2017		1.483,00	
Per doppia imputazione a costo "spese amm.ve" nel corso del 2017 spesa Necrologio		135,60	
RILEVAZIONE CREDITO IVA DA DENUNCIA ANNUALE 2018 - PERIODO IMPOSTA 2017		2,00	
Per rettifica fondo amm.to macchine elettromeccaniche a seguito errato valore in dismissione cespite 2013/2		61,96	
- Interessi legali dal 12/04/2018		2.949,22	
- somma residuale a ricavo a chiusura pratica		1.572,11	
- recupero somma pagata come imposta di registro nel 2016 (imputata a costo)		344,75	
Riduzione fondo svalutazione crediti per chiusura contenzioso con ex ospite Zani - recupero completo dei crediti insoluti		17.293,50	
Giroconto a importi ritenute erariali minime anno 2018		8,79	
Arrotondamento su importo Faremutua anni precedenti		52,50	
Azzeramento importo presunto su compenso dott. Tosoni Fisiatra per anno 2017		142,00	
Azzeramento importo presunto su pratiche dott. Franzoni con Avvocato Marchetti-		8.441,96	
Riduzione debiti per oneri v/istituti previdenziali non accertati		4.206,52	
totale	5.471	36.980	(31.509)

E 21) Oneri straordinari:

- Altri oneri straordinari di gestione:

Nel dettaglio:

Altri oneri straordinari	2019	2018	variazioni
ECG ORDINARI 2 SEM 2018 N. 4	51,24		
ctr a.p. per compenso incentivante OSS	89,68		
oneri ap compenso incentivante OSS	386,48		
compenso incentivante OSS 2018 con risorse bilancio	1.742,36		
Valutazioni AS + MEDICO AGOSTO 2018	3.120,56		
OPERA DA PITTORE - MATERIALE CONSUMO APRILE 2018	55,95		
VERIFICA BIENNALE MESSA TERRA SET 2017-SET 2019	854,00		
PACCHETTO FATTURAZIONE ELETTRONICA PASSIVA 2018 (FATTURA NON PERVENUTA)	732,00		
Spese tenuta conto UBI Banca 4° trimestre 2017		63,00	
Spese per invio n. 2 comunicazioni - 4° trimestre 2017 -		2,22	

UBI BANCA			
Recupero imposta di bollo su c/c - 4° trimestre 2017		25,48	
Biomatrix rotoli tape neuromuscolare		50,08	
Ecopolis- accordo conciliativo per recesso anticipato contratto 2017		3.050,00	
Stralcio credito v/inps per pratica inevasa dall'inps (prescrizione)		1.009,57	
Totale	7.032	4.200	2.832

- Minusvalenze

Minusvalenze	2019	2018	variazioni
Da dismissioni beni	35.027	12.636	22.391

- Svalutazione titoli

Svalutazione titoli	2019	2018	variazioni
Svalutazione partecipazioni Valsabbina	75	81	(6)
totale	75	81	(6)

La svalutazione deriva dal minor valore di mercato delle Partecipazioni in Banca Valsabbina al 31/12/2019. La Fondazione possiede n. 203 azioni, acquistate ad un prezzo di € 18,00=, quotate € 4,75 al 31/12/2018 e € 4,38= al 31/12/2019.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

imposte sul reddito	2019	2018	variazioni
IRES	1.940	9.719	(7.779)

L'imposta viene calcolata sull'imponibile fiscale ottenuto dalla rendita del fabbricato istituzionale e del terreno agricolo.

Dal 2014 si rileva un incremento rispetto agli esercizi precedenti per l'adeguamento della rendita della RSA sulla base della pratica di aggiornamento censuario datata 06/06/2012 a cura del Tecnico Rivadossi Francesco. La Fondazione è stata nuovamente accatastata in cat. D4 (case di cura, ospedali privati con fine di lucro) anziché in cat. B1 (ospedali pubblici). Con deliberazione n. 65 del 14/12/2016 il Cda ha incaricato lo Studio GEODAT del geometra Rivadossi per l'aggiornamento dei dati catastali a seguito degli interventi effettuati al CDI.

In data 28/12/2017, con protocollo n. BS0272510/2017, si è conclusa la pratica di aggiornamento dei dati catastali della Fondazione con reinserimento in categoria B1 (ospedali pubblici).

Come previsto, entro l'anno, l'assegnazione è stata oggetto di contestazione e rettifica da parte dell'Agenzia delle Entrate (i controlli sono effettuati a Foggia) con reinserimento in categoria D1 (notifica in data 24/01/2019).

Nel corso del 2019 la Fondazione ha intrapreso azione di ricorso incaricando il dott. Nocivelli, presso la Commissione Tributaria provinciale di Brescia dell'Agenzia delle Entrate per avere l'assegnazione definitiva (ricorso notificato in data 14/03/2019).

Con Sentenza n. 809/2019 la sezione 3 della Commissione tributaria provinciale di Brescia (pronunciata il 22/11/2019, depositata il 20/12/2019), ha respinto il ricorso intrapreso dalla Fondazione (ricorso n. 817/2019), ritenendo corretta sia la classificazione catastale sia la quantificazione della rendita contenute nell'avviso di accertamento notificato il 24/01/2019.

A giugno 2020, sempre incaricando il dott. Nocivelli, si è proceduto al ricorso in appello contro la Sentenza n. 809/2019 sopra citata.

In attesa dell'esito del ricorso in appello si decide di calcolare l'imposta dovuta per l'anno 2019 sul valore della rendita relativa alla categoria B1 lasciando, a titolo prudenziale, nel "Fondo rischi" l'accantonamento dell'eventuale differenza di imposta dovuta sulla rendita in categoria D4.

Requisiti Onlus

In adempimento dei criteri previsti dalle disposizioni normative finalizzate alla quantificazione delle entrate derivanti dalle attività istituzionali e attività Connesse al fine di verificare i limiti entro i quali L'Ente possa assumere la qualifica di ONLUS, si precisa che sono rispettati i requisiti richiesti.

Oltre alle attività tipiche della Fondazione sono svolte altre modeste attività ad esse complementari quali ad esempio la gestione dei servizi di fisioterapia e dei pasti trattoria.

Organo di revisione

A norma di Statuto il nostro Ente è soggetto al controllo di un Revisore dei Conti che procede ad accertare la regolare tenuta della contabilità, a controllare l'amministrazione, a vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto, a partecipare o ad essere informato delle riunioni del Consiglio di amministrazione.

Provvede inoltre a predisporre la propria relazione al bilancio.

Agevolazioni fiscali

Il riconoscimento della qualifica ONLUS e la possibilità di poter beneficiare delle agevolazioni previste dal D.Lgs.460/97 ha richiesto come condizione necessaria l'iscrizione della Fondazione nell'anagrafe unica delle ONLUS presso il Ministero delle Finanze.

Dall'esame delle indicazioni contenute nei provvedimenti fiscali, la Fondazione risulta in possesso dei requisiti necessari.

Le agevolazioni di cui possono beneficiare le ONLUS sono poi disciplinate in diverse fonti normative.

L'art.150 del DPR 917/86 (testo unico delle imposte sui redditi) disciplina l'esclusione da tassazione dei proventi derivante dall'attività delle ONLUS.

In materia di IVA sono esonerate alcune cessioni e prestazioni rese da e in favore delle ONLUS.

Altre specifiche agevolazioni sono previste in materia di imposta di bollo.

La fondazione è inoltre iscritta nell'elenco delle organizzazioni no-profit che possono beneficiare del contributo del 5 per mille dell'IRPEF.

Altre informazioni

In materia di privacy la Fondazione ha adeguato la propria struttura alle misure di sicurezza ed ai nuovi adempimenti previsti dalla legge. (Regolamento europeo EU 679/2016, dlgs 196/2003 e modifiche introdotte dal dlgs 101/2018).

Si è provveduto agli adempimenti previsti dal D.Lgs 231/01.

Si è provveduto agli adempimenti previsti dal D.Lgs 81/2008 in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Nel corso dell'anno 2018 si sono riviste integralmente le procedure di lavoro e la relativa modulistica alla luce della nuova normativa sulla qualità ISO 9001-2015. Si è ottenuta la certificazione in data 17/04/2019.

Note conclusive

Alla luce delle sopraesposte note e considerazioni sottopongo il presente bilancio alla attenzione di questo Consiglio di amministrazione ritenendo di aver correttamente adempiuto a quanto richiesto dalle disposizioni di Legge e di Statuto.

Il presente documento è integrato dai seguenti due allegati:

- prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali (allegato 1)
- rendiconto finanziario (allegato 2)

Ai sensi dell'art. 17 dello Statuto il rendiconto sarà accompagnato da una relazione illustrativa dell'attività svolta, nonché dalla relazione del Revisione dei Conti.

Questi fatti, insieme alle altre attività, hanno permesso che la nostra Fondazione rispondesse al suo ruolo statutario di ampliamento dei servizi verso la popolazione anziana e consolidasse il bilancio.

Nave, 06 ottobre 2020

Il presidente del Consiglio di Amministrazione
(F.to Marco dr. Archetti)

FONDAZIONE "VILLA FIORI" RSA-ONLUS

Sede legale: 25075 NAVE - Via Belcolle n. 17

Iscritta nel registro regionale delle persona giuridiche al n. 1866 in data 01.03.2004

Codice Fiscale 80014450177

Partita IVA 01823600174

ALLEGATO N. 1 ALLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

31.12.2019

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali																				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																				
	FABBRICATI	MINIALLOGGI	TERRENO	TERRENO	IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI	IMP. TRATT.	ATTREZZ.	BIANCH.	ATTREZZ.	ATT.	MOBILI	MOBILI	MACCHINE	ARREDI	COSTRUZIONI	AUTOVETTURE	IMM.	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11	12	13	14	15	16	17	18	
		PROTETTI	VIA CAPRA	SPAZI VERDI	MACCHINARI	TELEFONICI	GENERICI	ACQUE	SPECIFICA	EFF.LATT.	GENERICA	VARIE	ARREDI	MACC.UFFICIO	ELETT.	DONAZIONI	LEGGERE		IN CORSO	
VALORE D'ACQUISIZIONE																				
Valore all'1.1.19 (+)	6.861.908	986.135	243.833	450.000	398.260	6.613,75	68.473	67.563	154.455	22.571	158.187	0	468.510	46.136	58.907	40.050	779	29.151	0	10.061.531
Variazioni dell'esercizio:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementi (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	4.282	0	1.513	0	27.938	193	2.037	0	0	0	0	35.963
imm. in corso (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
giri conto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico cespiti venduti o dismessi (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	(622)	0	(218)	0	(77.620)	(663)	(6.754)	0	0	0	0	(85.877)
Valore al 31.12.19 (+)	6.861.908	986.135	243.833	450.000	398.260	6.614	68.473	67.563	158.115	22.571	159.482	0	418.828	45.666	54.190	40.050	779	29.151	0	10.011.617
FONDI AMMORTAMENTO																				
Valore all'1.1.19 (-)	(308.249)	(42.581)	0	0	(46.001)	(1.446,19)	(6.020)	(32.773)	(91.153)	(22.571)	(103.828)	0	(242.485)	(13.528)	(51.808)	(25.610)	(273)	(28.543)	0	(1.016.871)
Variazioni dell'esercizio:																				
Ammortamenti normali (-)	(34.310)	(4.931)	0	0	(19.913)	(595,24)	(6.163)	(6.081)	(25.265)	0	(20.219)	0	(30.635)	(4.383)	(4.246)	(4.005)	(78)	(531)	0	(161.354)
Quote amm.to su cespiti venduti o dismessi (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	448	0	132	0	43.877	81	6.313	0	0	0	0	50.850
Valore al 31.12.19 (-)	(342.558)	(47.512)	0	0	(65.914)	(2.041)	(12.183)	(38.854)	(115.970)	(22.571)	(123.915)	0	(229.243)	(17.831)	(49.741)	(29.615)	(351)	(29.075)	0	(1.127.375)
VAL.NETTO AL 31.12.19	6.519.350	938.623	243.833	450.000	332.346	4.572,32	56.290	28.710	42.145	0	35.567	0	189.585	27.835	4.448	10.435	428	76	0	8.884.242

FONDAZIONE "VILLA FIORI" RSA-ONLUS

Sede legale: 25075 NAVE - Via Belcolle n. 17

Iscritta nel registro regionale delle persona giuridiche al n. 1866 in data 01.03.2004

Codice Fiscale 80014450177

Partita IVA 01823600174

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2019

	01.01.2019	01.01.2018
A) Disponibilità liquide nette (indebitamento) all'inizio del periodo	189.904	266.606
B) Attività del periodo:		
- Utile (Perdita) di competenza	1.338	1.744
- Ammortamenti: delle immobilizzazioni immateriali	7.516	1.991
delle immobilizzazioni materiali e altre svalutazioni immobil.	161.354	154.513
- Valore netto contabile immob. immateriali alienate	0	0
- Valore netto contabile immob. materiali alienate	0	0
- Incremento (Decremento) fondi rischi	(35.499)	8.554
- Variazione netta fondo TFR	50.689	34.606
Flusso dell'attività del periodo prima delle variazioni del capitale circolante	185.398	201.407
- Decremento (Incremento) dei crediti del circolante: verso clienti	136.581	(340.870)
verso altri	(88)	(214)
- (Incremento) Decremento delle rimanenze	2.042	5.685
- (Decremento) Incremento debiti verso fornitori e acconti	46.707	(121.316)
- Incremento (Decremento) debiti tributari	(359)	5.902
- (Decremento) Incremento altri debiti non finanziari	(26.692)	22.191
- Variazione netta ratei e risconti attivi e passivi	(233.552)	216.826
Totale flusso monetario derivante dall'attività del periodo (B)	110.039	(10.389)
C) Flusso di investimento		
- Investimenti in immobilizzazioni: Immateriali	(1.830)	0
Materiali	(936)	(69.194)
Totale flusso monetario o dell'attività di investimento (C)	(2.766)	(69.194)
D) Attività di finanziamento		
- (Incremento) Decremento crediti finanziari e m/l termine	0	0
- Variazione netta debiti finanziari e m/l termine (solo quota a lungo)	(233.063)	2.882
- Variazione riserve di patrimonio	0	0
- Altre variazioni patrimonio netto	0	0
Totale flusso monetario derivante dall'attività di finanziamento (D)	(233.063)	2.882
E) Flusso monetario del periodo (B + C + D)	(125.790)	(76.701)
F) Disponibilità liquide nette alla fine del periodo (A + E)	64.115	189.904
Disponibilità liquide nette (indebitamento) alla fine dell'esercizio	31.12.2019	31.12.2018
Disponibilità liquide	64.115	189.904
Debiti verso banche a breve	0	0
Debiti verso altri finanziatori a breve	0	0
	64.115	189.904