

BILANCIO DI ESERCIZIO
FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI

Sede: VIA MAESTRA 79 27020 BREME PV

Partita IVA: 02375470180

Codice fiscale: 02375470180

Forma giuridica: Fondazioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 861010 Ospedali e case di cura generici

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	476	2.219
Totale immobilizzazioni immateriali	476	2.219
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	29.771	29.771
2) impianti e macchinario	5.541	4.594
3) attrezzature industriali e commerciali	22.047	9.829
4) altri beni	6.956	11.076
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	64.315	55.270
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
3) altri titoli	188.470	188.470
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	188.470	188.470
Totale immobilizzazioni (B)	253.261	245.959

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.453	7.749
Totale rimanenze	7.453	7.749
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso utenti e clienti	0	0
2) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.496	9.765
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso enti pubblici	24.496	9.765
3) verso privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso privati per contributi	0	0
4) verso altri enti del terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri enti del terzo settore	0	0
5) verso la rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso la rete associativa	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	0	0
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	24.496	9.765
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	225.691	245.432
2) assegni	0	0

3) danaro e valori in cassa	874	409
Totale disponibilità liquide	226.565	245.841
Totale attivo circolante (C)	258.514	263.355
D) Ratei e risconti	47	48
Totale attivo	511.822	509.362
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione dell'ente	121.203	121.203
II – Fondo eredità	204.371	204.767
Totale altre riserve	1	0
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	65.596	37.077
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	17.467	28.520
Totale patrimonio netto	408.638	391.567
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	4.162	4.162
Totale fondi per rischi ed oneri	4.162	4.162
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.003	26.371
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.437	68.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	66.437	68.430
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.991	3.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.991	3.314
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506	2.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.506	2.816
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.000	11.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	11.000	11.501
Totale debiti	80.934	86.061
E) Ratei e risconti	1.085	1.201
Totale passivo	511.822	509.362

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	914.297	915.310
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.720	3.253
altri	9.888	841
Totale altri ricavi e proventi	18.608	4.094
Totale valore della produzione	932.905	919.404
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99.032	93.800
7) per servizi	661.017	636.875
8) per godimento di beni di terzi	14.000	14.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.908	92.362
b) oneri sociali	27.375	28.122
c) trattamento di fine rapporto	3.728	4.265
e) altri costi	1.105	2.824
Totale costi per il personale	121.116	127.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.743	2.534
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.474	8.218

Totale ammortamenti e svalutazioni	12.217	10.752
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	296	(14)
14) oneri diversi di gestione	4.668	4.414
Totale costi della produzione	912.346	887.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.559	32.004
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.884	2.299
Totale proventi diversi dai precedenti	2.884	2.299
Totale altri proventi finanziari	2.884	2.299
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	596	673
Totale interessi e altri oneri finanziari	596	673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.288	1.626
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.847	33.630
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.380	5.110
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.380	5.110
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.467	28.520

Relazione di missione, parte iniziale

Signori Consiglieri,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre, evidenzia un risultato positivo di euro **17.467** contro un risultato di gestione positivo di euro 28.520 dello scorso esercizio.

Informazioni generali

La Fondazione Don Carlo Ferrandi ha ottenuto in data 16/12/2010 la personalità giuridica privata con DPGR n. 13204 del 16 dicembre 2010 della Regione Lombardia.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente regolato dagli art. 12 e seguenti del c.c.

La Fondazione è iscritta al n. 269546 di REA presso la Camera di Commercio di Pavia dall'11/01/2011 ed è iscritta al Registro Persone Giuridiche Regione Lombardia n. 2452 dal 16/12/2010.

Attività svolte

Nell'anno di riferimento non si sono attivate né dismesse attività rispetto all'esercizio precedente avendo proseguito principalmente nella conduzione della R.S.A. ed in via residuale nella preparazione dei pasti da destinare da parte del Comune di Breme ad alcuni anziani al proprio domicilio. Tale servizio, pur residuale ha consentito di soddisfare le esigenze di un numero di utenti variabile da 2 a 4 al giorno con una produzione complessiva di 1.100 pasti.

Relativamente all'aspetto strutturale si è provveduto al rifacimento completo del bagno comune posto in adiacenza alle sale pranzo, nonché alla redazione della documentazione inerente la vulnerabilità sismica e si sono iniziate le procedure per la realizzazione del nodo equipotenziale in tutte le camere di degenza i cui lavori verranno eseguiti nel corso del corrente anno.

Nelle camere di degenza, al fine di migliorare la fruibilità delle stesse si è proseguito con l'installazione a parete degli apparecchi televisivi di proprietà della struttura in luogo di quelli dei degenti. Tale intervento viene realizzato in occasione dell'avvicendamento degli ospiti.

Relativamente alle attrezzature si segnala l'avvenuta sostituzione dell'essicatoio e l'acquisto di una lavatrice industriale a servizio della lavanderia.

Al fine di poter adempiere alla normativa sulla trasparenza si è istituito il sito internet aziendale.

Con la modifica dei criteri di priorità previsti per l'ingresso in struttura si è riequilibrata la presenza di ospiti fragili rispetto a quelli parzialmente autonomi. Quanto sopra ha generato un extra budget di circa 13.700 euro, a fronte di un budget assegnato di € 392.970,02, per il quale A.T.S. di Pavia ha riconosciuto per l'anno 2019 in fase di rimodulazione la somma di € 2.098,71.

Relativamente all'aspetto patrimoniale non si è ancora concretizzata la vendita dell'immobile ad uso accessorio in Brunate caduto in successione a favore della Fondazione come da testamento pubblicato in data 17/01/2013 dal Notaio Gianluca Catalano in Mortara in morte della Sig.ra Dequarti Maddalena.

Le quote delle rette in vigore, come peraltro riportato nelle relative e specifiche carte dei servizi per ogni servizio al 31.12.2019 sono le seguenti:

ospiti RSA/die € 48,00

supplemento camera singola € die 8,00

Degni di nota sono sicuramente i risultati dei "questionari di gradimento" somministrati ai famigliari degli ospiti con riferimento all'anno 2019 dai quali emerge un gradimento della qualità,

organizzazione e gestione del servizio compreso tra buono e ottimo nel 95% delle risposte ricevute, sostanzialmente in linea rispetto alla rilevazione precedente.

Le richieste di ospitalità permangono in numero elevato anche in considerazione dell'esiguo ricambio di ospiti nell'anno 2019 e si attestano su un dato di 90/100 persone in lista di attesa.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto seguendo le Linee Guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, emanate dall'agenzia per le Onlus. Integrate con gli schemi di Bilancio degli ETS di recente pubblicazione. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri, dalla presente Relazione di Missione.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Macchine uff. elettroniche-hardware	20%
Mobili ed arredi	10%
Attrezzature	15%
Impianti specifici	30%

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Sono iscritte all'ultimo costo di magazzino.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale. Le perdite su crediti vengono imputate a conto economico.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Titoli

I titoli immobilizzati sono iscritti al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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

Costi e Ricavi

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

Imposte sul Reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Relazione di missione, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.219		-1.743	476

Totali	2.219		-1.743	476
--------	-------	--	--------	-----

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 476 (Euro 2.219 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.522	0	0	0	0	3.522
Valore di bilancio	2.219	0	0	0	0	0	0	2.219
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	1.743	1.743
Totale variazioni	(1.743)	0	0	0	0	0	0	(1.743)
Valore di fine esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.522	0	0	0	0	3.522
Valore di bilancio	476	0	0	0	0	0	0	476

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	29.771			29.771

Impianti e macchinario	4.594	947		5.541
Attrezzature industriali e commerciali	9.829	12.218		22.047
Altri beni	11.076		-4.120	6.956
Totali	55.270	9.045		64.315

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 64.315 (Euro 55.270 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.448	30.939	38.194	0	71.581
Valore di bilancio	29.771	4.594	9.829	11.076	0	55.270
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	2.653	5.886	1.935	0	10.474
Totale variazioni	0	947	12.218	(4.120)	0	9.045
Valore di fine esercizio						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.101	34.203	42.082	0	81.386
Valore di bilancio	29.771	5.541	22.047	6.956	0	64.315

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	188.470			188.470
Totali	188.470			188.470

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

La valorizzazione al 31/12/2019 ammonta ad € 111.246,00 relativamente ai titoli obbligazionari e € 79.506,97 relativamente ai fondi di investimento per un totale di € 190.752,97.

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati e rivenduti BTP con scadenze 12/2025 e 06/2027 per un valore nominale di € 100.000,00 e prezzo d'acquisto di € 99.865,00 che hanno generato una sopravvenienza attiva di € 9.075,99.

Attivo circolante

Rimanenze

Si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.749	(296)	7.453
Totale rimanenze	7.749	(296)	7.453

Il saldo "Rimanenze" è così formato:

Rimanenze mat.prime,sussid.,di consumo	7.453	7.749
Rimanenze detersivi e articoli pulizie	221	293
Rimanenze generi alimentari	2072	1954
Rimanenze materiali sanitari	520	535
Rimanenze presidi per incontinenti	1085	1207
Rimanenze materiali di consumo	1787	1887
Rimanze farmaci	1768	1873

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	9.765	14.731	24.496	0	24.496	0
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso enti del terzo settore iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso la rete associativa iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.765	14.731	24.496	0	24.496	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	245.432	(19.741)	225.691
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	409	465	874
Totale disponibilità liquide	245.841	(19.276)	226.565

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	48	(1)	47
Totale ratei e risconti attivi	48	(1)	47

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Relazione di missione, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 408.638 e ha registrato le seguenti movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione dell'ente	121.203	0	0	0	0	0		121.203
Fondo Eredità	204.767	0	0	0	(396)	0		204.371
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	37.077	0	0	28.519	0	0		65.596
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	28.520	0	0	28.520	0	0	17.467	17.467
Totale patrimonio netto	391.567	0	0	56.644	0	0	17.467	408.638

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	4.162	4.162

Valore di fine esercizio	0	0	0	4.162	4.162
--------------------------	---	---	---	-------	-------

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.371
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.728
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(13.096)
Totale variazioni	(9.368)
Valore di fine esercizio	17.003

Debiti

Variations e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	68.430	(1.993)	66.437	66.437	0	0
Debiti tributari	3.314	(6.703)	1.991	1.991	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.816	(1.310)	1.506	1.506	0	0
Altri debiti	11.501	(501)	11.000	11.000	0	0
Totale debiti	86.061	(10.507)	80.934	80.934	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variatione
Fornitori entro esercizio:	63.000	15.591	-47.409
Fatture da ricevere entro esercizio:	5.430	50.846	45.416
Totale debiti verso fornitori	68.430	66.437	-1.993

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	100	-26	74
Erario c.to ritenute altro	3.145	-2.012	1.133
Debiti per altre imposte	69	715	784
Totale debiti tributari	3.314	-1.323	1.991

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.201	(116)	1.085
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	1.201	(116)	1.085

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

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

Relazione di missione, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	915.310	914.297	-1.013	-0,11
Altri ricavi e proventi	4.094	18.608	14.514	354,52
Totali	919.404	932.905	13.501	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Rette degenza RSA privati 496.208,00

Rette degenza RSA c/comuni 17.520,00

Compensi forfettari ASL 395.068,73

Rette servizi pasti a domicilio 5.500,00

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Contributi in conto esercizio:

Offerte e liberalità	8.295
Proventi Cinque per mille	425
<i>Altri ricavi:</i>	
Sopravvenienze attive	9.298
Arrotondamenti attivi	2
Affitti terreni	588

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	93.800	99.032	5.232	5,58
Per servizi	636.875	661.017	24.142	3,79
Per godimento di beni di terzi	14.000	14.000		
Per il personale:				
a) salari e stipendi	92.362	88.908	-3.454	-3,74
b) oneri sociali	28.122	27.375	-747	-2,66
c) trattamento di fine rapporto	4.265	3.728	-537	-12,59
e) altri costi	2.824	1.105	-1.719	-60,87
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.534	1.743	-791	-31,22
b) immobilizzazioni materiali	8.218	10.474	2.256	27,45
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-14	296	310	
Oneri diversi di gestione	4.414	4.668	254	5,75
Totali	887.400	912.346	24.946	

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci vengono così ripartiti:

Acq. cancelleria	1.271
Acq. attrezzature minute da cucina	94
Acq. generi alimentari	46.654
Acq. farmaci	18.014

Acq. presidi per incontinenti	12.833
Acq. prodotti per igiene personale	2.483
Acq. materiali di consumo	9.902
Acq. materiali per manutenzioni	2.063
Acq. biancheria piana	195
Acq. attrezzatura varia	1.276
Acq. giornali, riviste spec. e libri	475
Acq. materiale sanitario	3.771

I costi per servizi vengono così ripartiti:

Utenza telefonica	2.079
Utenza energia elettrica	15.927
Utenza acqua	3.057
Utenza gas	16.281
Canone assistenza software e hardware	3.110
Spese serv. internet e colleg. DATAWAN	1.526
Spese serv. noleggio/lavaggio biancheria	6.600
Consulenze	8.634
Consulenze Privacy	1.159
Spese trasporto ospiti	2.468
Spese smaltimento rifiuti spec.	928
Assicurazioni diverse	6.647
Compensi ai revisori dei conti	1.523
Manutenzione macchine d'ufficio	361
Manutenzione attrezzature e impianti	18.285
Spese pubblicitarie e abbonamenti	670
Servizio Medico	24.655
Servizio infermieristico	80.931
Servizio di fisioterapia	26.777
Servizio assistenza ausiliaria	333.086
Servizio di animazione	16.380
Servizio di fisioterapia	1.366
Servizio prelievi ematici	442
Manutenzione fabbricato	5.897
Manutenzione cucina	927
Spese elaborazione paghe	1.570
Spese per disinfestazione	464
Utenza TV	407
Servizio psicologa occasionale	1.950
Servizio infermieristico notturno	73.000
Spese attività animazione	82
Servizio Medico di continuità assistenz.	1.744
Software a costo	2.084

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito,

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	596
Totale	596

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	5.110	-270	-100,00	5.380
Totali	5.110	-270		5.380

Relazione di missione, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	0

Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti (Infermiere)	1
Totale Dipendenti	1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Revisore Legale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019,

	Amministratori	Revisore
Compensi	0	1.523
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Obblighi di trasparenza

In adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti con le pubbliche amministrazioni

- La fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul sito dei contributi pubblici e corrispettivi a fronte di servizi incassati dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2019 per un importo totale di € 403.385,02
- Sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille di € 424,63 e destinati a finanziare in parte l'acquisto delle nuove attrezzature di lavanderia

Informazione e comunicazione

Anche nell'anno 2019 si è proceduto alla pubblicazione costante di avvisi all'interno della Casa di Riposo al fine di informare l'utenza interessata sugli eventi e le nuove iniziative intraprese dal servizio di animazione.

Le comunicazioni istituzionali avvengono invece a mezzo posta elettronica o ordinaria.

Adeguamento alle normative previste dai Decreti Legislativi 112 e 117 del 2017

La fondazione sta valutando le diverse opzioni per scegliere se aderire agli enti del terzo settore (art. 5 Dlgs 117/17) o all'impresa sociale (art. 2 Dlgs 112/17) e procederà ad effettuare le conseguenti modifiche statutarie entro il 31/10/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione dell'avanzo di amministrazione

Si propone all'assemblea bilancio la seguente destinazione dell' avanzo di amministrazione:

Descrizione	Valore
Avanzo di amministrazione:	
- a nuovo	17.467
Totale	17.467

BREME, 30 maggio 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

RE GIOVANNI