

BILANCIO DI ESERCIZIO

BILANCIO DI ESERCIZIO FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI

Denominazione: FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI

Sede: VIA MAESTRA 79 27020 BREME PV

Capitale sociale: -

Capitale sociale interamente versato:

Codice CCIAA:

Partita IVA: 02375470180

Codice fiscale: 02375470180

Numero REA:

Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	476
Totale immobilizzazioni immateriali	0	476
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	29.771	29.771
2) impianti e macchinario	2.580	5.541
3) attrezzature industriali e commerciali	19.390	22.047
4) altri beni	2.836	6.956

5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	54.577	64.315
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	198.470	188.470
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	198.470	188.470
Totale immobilizzazioni (B)	253.047	253.261
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.577	7.453
Totale rimanenze	9.577	7.453
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.228	1.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso utenti e clienti	6.228	1.434
2) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.267	23.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso enti pubblici	30.267	23.062
3) verso enti del terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso enti del terzo settore	0	0
4) 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	1.338	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.338	0
5-ter) imposte anticipate	0	0
Totale crediti	37.833	24.496
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	192.068	225.691
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	442	874
Totale disponibilità liquide	192.510	226.565
Totale attivo circolante (C)	239.920	258.514
D) Ratei e risconti	0	47
Totale attivo	492.967	511.822
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione dell'ente	121.203	121.203
II – Fondo eredità	201.994	204.371
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	83.063	65.596
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.417)	17.467
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	392.841	408.638
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	4.162
Totale fondi per rischi ed oneri	0	4.162
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.442	17.003
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	68.507	66.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso fornitori	68.507	66.437
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(2.589)	1.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	(2.589)	1.991
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.554	1.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.554	1.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.531	11.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	11.531	11.000
Totale debiti	79.003	80.934
E) Ratei e risconti	1.681	1.085
Totale passivo	492.967	511.822

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	860.249	914.297
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.925	8.720
Altri	8.602	9.888
Totale altri ricavi e proventi	17.527	18.608
Totale valore della produzione	877.776	932.905

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.810	99.032
7) per servizi	667.004	661.017
8) per godimento di beni di terzi	14.000	14.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	69.279	88.908
b) oneri sociali	20.842	27.375
c) trattamento di fine rapporto	2.443	3.728
e) altri costi	1.481	1.105
Totale costi per il personale	94.045	121.116
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	476	1.743
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.680	10.474
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.156	12.217
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.124)	296
14) oneri diversi di gestione	3.381	4.668
Totale costi della produzione	893.272	912.346
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.496)	20.559
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.629	2.884
Totale proventi diversi dai precedenti	2.629	2.884
Totale altri proventi finanziari	2.629	2.884
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	550	596
Totale interessi e altri oneri finanziari	550	596
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.079	2.288
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.417)	22.847
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	5.380
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	5.380
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.417)	17.467

Relazione di missione, parte iniziale

Signori Consiglieri,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre, evidenzia un risultato negativo di euro 13.417 contro un risultato di gestione positivo di euro 17.467 dello scorso esercizio.

Quanto sopra è ascrivibile quasi esclusivamente agli esiti della diffusione dell'infezione Sars Cov-2 e delle normative che sono state emanate al fine di contrastare l'epidemia che non hanno consentito una puntuale saturazione dei posti letto resisi liberi, con un blocco totale per i mesi da marzo a giugno fino ad una graduale copertura di 28 posti su 29 con il mese di settembre. Quanto sopra ha comportato la perdita di circa 1.150 giornate di ricovero sia in termini di retta pagata dall'ospite che di contributo sanitario a carico della Regione. A fronte di tali ingenti perdite si è avuto un parziale ristoro dalla Regione determinato dall'aumento del 2,5% dei rimborsi forfettari e dal riconoscimento della cifra giornaliera di € 40,00 per ogni giornata di degenza covid accertata. Tali ristori non sono stati comunque sufficienti neppure a ripianare il mancato raggiungimento del budget assegnato per l'anno 2020 di € 404.926,00 a fronte di una produzione effettiva di € 388.409,40.

A fronte della diminuzione delle entrate di cui sopra si è dovuto far fronte a maggiori spese per oltre 10.000,00 euro per l'acquisto di beni e servizi connessi comunque all'emergenza.

L'emergenza sanitaria ha determinato anche alcune significative economie delle voci di spesa relative all'acquisto di generi alimentari, all'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria che sono stati rimandati, ad un risparmio per i servizi di assistenza ausiliaria e di animazione determinato dalla mancata sostituzione di personale assente per brevi periodi.

Si è infine provveduto all'eliminazione del fondo destinato all'accantonamento degli emolumenti necessari agli adeguamenti contrattuali del personale degli enti locali in quanto non più necessario per la cessazione del personale riferibile a tale tipologia contrattuale.

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

Come accennato in premessa l'anno di riferimento è stato pesantemente caratterizzato dal diffondersi dell'infezione da SARS COV – 2 che ha comportato lo stravolgimento dell'organizzazione delle attività assistenziali ed una significativa limitazione nelle possibilità di socializzazione da parte degli ospiti della struttura. Pur in tale situazione 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 circa 1.300 pasti. Nel contesto emergenziale tale servizio ha assunto una funzione sociale rilevante in considerazione della necessità di fornire il pasto ad utenti domiciliari in quarantena a causa di positività o contatto con casi positivi di Covid 19

Relativamente all'aspetto strutturale, pur in ritardo rispetto alla tempistica programmata, si è effettuato l'intervento di realizzazione del nodo equipotenziale in tutte le camere di degenza come prescritto dall'A.T.S. di Pavia.

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.

Si sono infine presi contatti con la proprietà dell'immobile al fine di definire un intervento strutturale di isolamento termico della lavanderia. L'intervento, progettato e finanziato dalla proprietà sarà cantierato dal Comune di Breme nella primavera 2021 sempre che le condizioni sanitarie lo consentano.

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.

Nel novembre 2020 è pervenuto verbale di pubblicazione di testamento con il quale il Sig. Campora Andrea, ospite di questa struttura per alcuni anni, ha nominato erede dei suoi beni la casa di riposo per un valore di circa 180.000 euro. Le pratiche di successione verranno evase nel corso dell'esercizio 2021

Le quote delle rette in vigore vigenti al 31.12.2020 sono le seguenti:

ospiti RSA/die € 49,00

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 2020 dai quali emerge un gradimento della qualità, organizzazione e gestione del servizio compreso tra buono e ottimo nel 100% delle risposte ricevute, addirittura in miglioramento rispetto alla rilevazione precedente. In particolare sono stati apprezzati gli sforzi effettuati dalla struttura per consentire, pur tra mille difficoltà, i contatti sia in presenza che in videochiamata tra gli ospiti ed i loro famigliari.

Le richieste di ospitalità sono drasticamente diminuite in conseguenza dell’elevato numero di posti letto resisi liberi nelle varie strutture e del numero di decessi tra la popolazione. Tuttavia nessun posto letto è rimasto libero per tale motivazione.

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 31/12/2020 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 e spese pluriennali da ammortizzare	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	476	-476		
Totali	476	-476		

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 0 (Euro 476 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	476	0	0	0	0	0	0	476
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	476	476
Totale variazioni	(476)	0	0	0	0	0	0	(476)
Valore di fine esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.522	0	0	0	0	3.522
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

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	5.541	-2.961		2.580
Attrezzature industriali e commerciali	22.047	-2.657		19.390
Altri beni	6.956	-4.120		2.836
Totali	64.315	-9.738		54.577

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 54.577 (Euro 64.315 alla fine dell'esercizio precedente).

L'immobile in cui viene svolta l'attività è di proprietà del Comune di Breme e concesso in comodato d'uso ventennale alla Fondazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	5.101	34.203	42.082	0	81.386
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	29.771	5.541	22.047	6.956	0	64.315
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	2.960	6.613	2.107	0	11.680
Totale variazioni	0	(2.961)	(2.657)	(4.120)	0	(9.738)
Valore di fine esercizio						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.061	38.803	46.202	0	93.066
Valore di bilancio	29.771	2.580	19.390	2.836	0	54.577

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	10.000		198.470
Totali	188.470	10.000		198.470

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 31/12/2020 ammonta ad € 111.110,00 relativamente a titoli obbligazionari e di Stato ed € 100.118,74 relativamente ai fondi di investimento per un totale di € 201.128,74.

Nel corso dell'esercizio sono state rimborsate, in quanto giunte a scadenza, obbligazioni del Banco Desio per € 40.000,00 e sono state acquistate € 30.000,00 in obbligazioni ed € 20.000,00 nel fondo Acome A.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile 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	7.453	2.124	9.577
Totale rimanenze	7.453	2.124	9.577

Il saldo "Rimanenze" è così formato:

	2020	2019
Rimanenze detersivi e articoli pulizie	130,98	221,4
Rimanenze generi alimentari	2.046,85	2071,61

Rimanenze materiali sanitari	538,68	520,36
Rimanenze presidi per incontinenti	1.021,29	1084,69
Rimanenze materiali di consumo	2.195,85	1787,34
Rimanenze farmaci	1.963,91	1767,68
Rimanenze DPI e prodotti sanificati	1.679,90	
	<u>9.577,46</u>	<u>7.453,08</u>

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 (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	1.434	4.794	6.228	6.228	0	0
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	23.062	7.205	30.267	30.267	0	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 iscritta nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	1.338	1.338	1.338	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.496	13.337	37.833	37.833	0	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	225.691	(33.623)	192.068
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	874	(432)	442
Totale disponibilità liquide	226.565	(34.055)	192.510

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

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

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 392.841 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	121.202	0	0		0	0		121.202
Fondo eredità	204.371	0	0	0	(2.377)	0		201.994
Varie altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Totale altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	65.596	0	0	17.467	0	0		83.063
Utile (perdita) dell'esercizio	17.467	0	0	0	(17.467)	0	(13.417)	(13.417)
Totale patrimonio netto	408.638	0	0	17.465	(19.844)	0	(13.417)	392.842

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Altre variazioni	0	0	0	(4.162)	(4.162)
Totale variazioni	0	0	0	(4.162)	(4.162)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.003
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.443
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(4)
Totale variazioni	2.439
Valore di fine esercizio	19.442

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Debiti verso fornitori	66.437	2.070	68.507	68.507	0	0
Debiti tributari	1.991	(4.580)	(2.589)	(2.589)	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.506	48	1.554	1.554	0	0
Altri debiti	11.000	531	11.531	11.531	0	0
Totale debiti	80.934	(1.931)	79.003	79.003	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	66.437	68.507	2.070
Fornitori entro esercizio:	15.591	57.999	42.408
Fatture da ricevere entro esercizio:	50.846	10.508	-40.338
Totale debiti verso fornitori	66.437	68.507	2.070

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	784	-4.460	-3.676
Erario c.to IVA	74	-205	-131
Erario c.to ritenute altro	1.133	85	1.218
Totale debiti tributari	1.991	-4.580	-2.589

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.506	1.554	48
Totale debiti previd. e assicurativi	1.506	1.554	48

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.085	596	1.681
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	1.085	596	1.681

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

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

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	914.297	860.249	-54.048	-5,91
Altri ricavi e proventi	18.608	17.527	-1.081	-5,81
Totali	932.905	877.776	-55.129	

Ricavi vendite e prestazioni 860.249,40 914.296,73

Rette degenza RSA privati 452.303,00 496.208,00

Rette degenza RSA c/comuni 12.987,00 17.520,00

Compensi forfettari ASL 388.409,40 395.068,73

Rette servizi pasti a domicilio 6.550,00 5.500,00

Altri ricavi e proventi 17.526,64 18.607,74

Contributi in conto esercizio:

Offerte e liberalità 7.650,00 8.295,00

Proventi cinque per mille 1.272,35 424,63

Altri ricavi:

Sopravvenienze attive 8.010,02 9.297,99

Arrotondamenti attivi 2,27 2,12

Affitti terreni 592,00 588,00

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	99.032	104.810	5.778	5,83
Per servizi	661.017	667.004	5.987	0,91
Per godimento di beni di terzi	14.000	14.000		
Per il personale:				
a) salari e stipendi	88.908	69.279	-19.629	-22,08
b) oneri sociali	27.375	20.842	-6.533	-23,86
c) trattamento di fine rapporto	3.728	2.443	-1.285	-34,47
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.105	1.481	376	34,03

Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.743	476	-1.267	-72,69
b) immobilizzazioni materiali	10.474	11.680	1.206	11,51
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	296	-2.124	-2.420	-817,57
Oneri diversi di gestione	4.668	3.381	-1.287	-27,57
Arrotondamento				
Totali	912.346	893.272	-19.074	

Acquisti materie prime 104.809,53

Acq. Cancelleria	876,49
Acq. Attrezzature minute da cucina	75,10
acq. Detersivi e articoli pulizie	331,16
Acq. Generi alimentari	44.870,60
Acq. Farmaci	22.365,23
Acq. Presidi per incontinenti	11.959,64
Acq. Prodotti igiene personale	2.695,89
Acq. materiali di consumo	8.712,20
Acq. materiali per manutenzioni	737,88
Acq DPI e altri beni covid 19	8.556,50
Acq. Attrezzatura varia	1.536,23
Acq. Giornali e riviste	473,20
Acq. Materiale sanitario	1.619,41

costi per servizi 667.004,28

Utenza telefonica	2.060,89
Utenza energia elettrica	12.351,37
Utenza acqua	2.352,94
utenza gas	15.047,00
Canone assistenza software e hardware	3.430,64
Spese serv. Internet e colleg.DATAWAN	360,06
Spese pulizie	322,08
Spese serv.noleggio/lavaggio biancheria	6.627,50
Consulenze	3.927,17
Consulenze privacy	1.159,00
Spese trasporto ospiti	1.022,00
Spese smaltimento rifiuti spec.	1.241,48
Assicurazioni diverse	6.677,57
Compensi a revisori dei conti	1.522,56
manutenzione macchine ufficio	690,52
Manutenzione attrezzature e impianti	12.529,27
Spese pubblicitarie e abbonamenti	440,42
Servizio medico	25.680,20

servizio infermieristico	83.340,58
Servizio di fisioterapia	28.318,16
Servizio assistenza ausiliaria	353.240,00
Servizio di animazione	16.957,50
Servizio di fisiatria	1.036,00
Servizio prelievi ematici	548,00
Manutenzione fabbricato	3.531,60
Manutenzione cucina	351,36
Spese elaborazione paghe	1.233,50
Spese di disinfestazione	829,60
Utenza TV	407,35
Servizio psicologa occasionale	1.500,00
Servizio infermieristico notturno	73.510,00
Spese servizi emergenza covid	2.918,00
Servizio medico di continuità assistenz.	1.839,96

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.

Inoltre ricomprende la spesa per il personale amministrativo in convenzione con il Comune di Breme.

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile 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	550
Altri	0
Totale	550

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.629	2.629
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					2.629	2.629

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	5.380	-5.380	-100,00	
Totali	5.380	-5.380		

Relazione di missione,

Dati sull'occupazione

La fondazione ha alle dipendenze un'unica unità di personale oltre al personale amministrativo in convenzione. Per il resto si avvale di liberi professionisti e di personale in appalto di servizi tramite cooperativa.

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 31/12/2020,

	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 relativi al 5 per mille di € 1.272,35 e destinati a finanziare in parte le perdite per emergenza Covid 19

Informazione e comunicazione

Anche nell'anno 2020 si è proceduto alla pubblicazione costante di avvisi all'interno della Casa di Riposo al fine di informare l'utenza interessata sulle regole che di tempo in tempo sono state aggiornate sulla base delle sovraordinate disposizioni regionali e nazionali. Per questioni di immediatezza la maggior parte degli avvisi sono stati trasmessi ai famigliari mediante messaggistica WhatsApp. Allo scopo è stato acquistato un tablet con numero dedicato.

Alcune comunicazioni istituzionali sono state invece inviate 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 secondo termine di legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del disavanzo di amministrazione

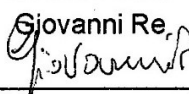
Si propone all'assemblea bilancio la seguente destinazione del disavanzo di amministrazione:

Descrizione	Valore
Avanzo di amministrazione:	
- a nuovo	- 13.416,76
Totale	- 13.416,76

BREME, 30 aprile 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giovanni Re


FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI
Via Maestra, 79 - 27020 BREME
C.F. e P.IVA: 02375470180
Tel. 0384 77027