

Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

# FONDAZIONE SCARPARI FORATTINI ONLUS

# BILANCIO 2018

Approvato nella seduta di Consiglio in data 08 Maggio 2019





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

**ESTRATTO**  
**VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 3/2019**  
**- II° parte -**

L'anno duemiladiciannove, il giorno **8** del mese di **maggio** alle ore **17,00**, nella sede della Fondazione, a seguito di convocazione fissata nella seduta sospesa del 29 aprile 2019, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

	presenti	assenti
1) Caleffi Gianfranco	X	
2) Bellini Gian Paolo	X	
3) Braga Matteo		X
4) Ferrari Daniela	X	
5) Magnani Katia	X	
6) Maretti Simona		X
7) Santini Don Elio	X	
<b>Totale</b>	<b>5</b>	<b>2</b>

È presente l'Organo di controllo e Revisore dei conti, dott. Mario Zanini.

Sono altresì presenti la Responsabile della Gestione Cinzia Gabrielli, la Responsabile Amministrativa Anna Barbi, che svolge le funzioni di verbalizzante e la Responsabile RSA Lorena Zanoni.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il presidente riprende la seduta del 29/4/2019, precedentemente sospesa e dichiara aperta la seduta e pone in trattazione gli argomenti indicati all'ordine del giorno:

.....omissis.....

**6) Approvazione Bilancio d'esercizio 2018 e copertura della perdita.**

Il bilancio 2018 chiude con una perdita di €116.484, pur avendo registrato una sostanziale saturazione dei posti letto disponibili per tutto l'anno, tenuto conto anche dei 5 posti letto accreditati, implementati a luglio 2017 che per il 2018 incidono su tutto l'anno. La media presenze complessiva data dai 100 posti letto disponibili, di cui 75 contrattualizzati, 19 accreditati e 6 di sollievo, è stata di 97,93 con un ricavo per rette che supera il dato del 2017 di € 159.265. Nel mese di luglio 2018 è



stato attivato un nucleo protetto di 15 posti letto che accoglie persone con disturbi del comportamento. Il nucleo da un punto di vista strutturale era già disponibile nel luglio del 2017. Nel corso del 2018 tutto il personale è stato formato da operatori esperti nella gestione di pazienti con disturbi del comportamento.

Nel 1 trimestre 2018 è stata sottoscritta convenzione con ATS Val Padana e ASST di Mantova per l'accoglienza di pazienti sub-acuti in dimissione dall'ospedale. Nel periodo indicato sono state garantite sui posti letto solventi n. 249 giornate di assistenza, con un introito di € 42.330. Anche nel 2018 per il periodo estivo sono stati programmati ricoveri di sollievo in accordo con l'Ausl di Modena con compartecipazione della retta di degenza, per un totale complessivo di 13 utenti.

Sono aumentati rispetto al 2017 di € 8.473 i contributi derivanti dal gettito sosia sui posti letto contrattualizzati. Sono diminuiti i ricavi sull'Alloggio Protetto di € 18.572 e questo a causa della mancata lista d'attesa per l'ingresso, a seguito di passaggio di ospiti in RSA per l'aggravarsi delle loro condizioni di salute. Al 31 dicembre erano occupati 5 posti letto su 8 disponibili. Sono diminuiti anche i ricavi di RSA Aperta a causa della restrizione dei criteri di accesso alla misura effettuata da Regione Lombardia a inizio 2018. Per lo stesso motivo nel corso del 2018 non è stato possibile attivare misure di Residenzialità Assistita. Infine sono diminuiti i ricavi per il servizio pasti, in quanto in corso d'anno il Comune di Borgo Mantovano Municipalità di Pieve di Coriano e la Cooperativa "Ai Confini" hanno affidato le forniture scolastiche ad altra Ditta, e i ricavi di fisioterapia per utenti esterni. Sono in linea con il 2017 i ricavi relativi al servizio ADI Ordinaria mentre sono particolarmente limitati i ricavi di UCP-Dom., in quanto sono stati attivati solamente 2 voucher nella prima parte dell'anno 2018.

Anche nel 2018 si è fortemente investito in risorse umane aumentando di 138,75 i minuti settimanali per ospite rispetto al 2017; si tenga conto che già nel 2017 erano stati erogati 71 minuti in più rispetto al minutaggio reso nel 2016. Questo deriva dalla scelta ben precisa di puntare sulla qualità e potenziamento dei servizi anche con la diversificazione delle professionalità. Questo in coerenza con la forte evoluzione in atto nel sistema socio sanitario e per avere una organizzazione in grado di gestire i nuovi servizi socio sanitari che si affacciano all'orizzonte. In particolare sono stati potenziati i seguenti servizi:

- Il servizio psico-educativo, dopo l'assunzione di 2 psicologhe a dicembre 2017, sono stati assunti nel 2018 2 terapisti occupazionali e si è usufruito della collaborazione di un Terapista occupazionale in libera professione per l'organizzazione del nucleo protetto.
- Il servizio di Fisioterapia con la collaborazione di un Medico Fisiatra per tutto l'anno e con l'introduzione di Fisioterapisti in libera professione.
- Il servizio notturno, aumentando gli operatori in servizio da 2 a 3 (1 Infermiere e 2 Oss)
- Il servizio infermieristico con introduzione di un 3° Infermiere nel turno del mattino dal mese di gennaio 2018.
- I servizi generali con l'assunzione di 2 nuovi operatori.
- Il servizio amministrativo con l'assunzione di n. 1 impiegato.



Inoltre nel 2018 vi è stato un forte turn over di personale oss e infermieristico a causa di diverse dimissioni, soprattutto dovute al trasferimento in altri ambiti lavorativi (ospedaliero).

Il 9 luglio 2018 è stato riconosciuto da ATS Val Padana il paziente in Stato Vegetativo, ospite della Fondazione su posto letto a contratto dal 24 febbraio 2017. Per ottenere questo riconoscimento la Fondazione ha dimostrato di possedere tutti i requisiti organizzativi e gestionali previsti dalla normativa, tra questi l'erogazione di almeno 1.100 minuti settimanali per tutti gli ospiti accreditati oltre ai 1.500 minuti settimanali all'ospite in Stato Vegetativo.

Il potenziamento del personale di fisioterapia sarà funzionale al progetto di dedicare alcuni dei 6 posti letto di sollievo disponibili a posti letto di fisioterapia intensiva oltre che potenziare il servizio di fisioterapia per esterni.

Pertanto il costo del personale è aumentato rispetto al 2017 di € 247.000, ed è sostanzialmente l'elevato costo del personale a determinare la perdita di esercizio.

Oltre a ciò vanno segnalati gli investimenti effettuati in corso d'anno sul fabbricato istituzionale, impianti, attrezzature e arredi per circa € 240.000. Gli interventi più significativi riguardano:

- costruzione di parcheggio sul terreno acquistato dal Comune di Schivenoglia;
- acquisto di una quarta autovettura ad uso del personale dei servizi domiciliari;
- installazione di luci a led e sostituzione battiscopa con risvolti in PVC negli spazi comuni.
- modifica spazi uffici con incremento postazioni di lavoro;
- acquisto Server e potenziamento rete WI-FI e centralino telefonico per i servizi domiciliari e la presa in carico dei pazienti cronici.

Il risultato d'esercizio tiene conto degli sgravi contributivi triennali previsti dalla legge di stabilità 2015, che nel bilancio 2018 incidono per oltre € 97.000, usufruiti in seguito alla stabilizzazione del personale e alle nuove assunzioni a tempo indeterminato effettuate dal 2015.

I costi di gestione sono in linea con i dati rilevati negli scorsi esercizi e proporzionali alla media presenza ospiti registrata nell'anno. Anche i costi sostenuti per le attività territoriali / domiciliari sono proporzionali ai ricavi registrati. Sono invece in netto aumento i costi relativi alle utenze (aumentano di circa € 39.000 rispetto al 2017). In parte ciò è dovuto all'internalizzazione del servizio lavanderia che nel 2018 è attivo per tutto l'anno.

Per tutto il 2018 sono stati tenuti aperti i tre ambulatori infermieristici gratuiti per tutti i cittadini di Schivenoglia, Quingentole, San Giovanni del Dosso e San Giacomo delle Segnate grazie ai contributi dei Comuni coinvolti oltre a risorse messe a disposizione dalla Fondazione e sono proseguiti i laboratori educativi settimanali gratuiti per anziani negli stessi 4 Comuni grazie al contributo di Fondazione Comunità Mantovana, dei Comuni interessati e da risorse proprie della Fondazione. Complessivamente le risorse della Fondazione impegnate per queste 2 progettualità sono state di € 8.136; l'importo è stato imputato al conto di Stato Patrimoniale "Altri Fondi" dove sono accantonate somme per progetti di Tutela delle persone fragili e scopi filantropici.



Sono proseguiti il progetto "pranzo in famiglia" estendendolo a tutti i sabati del mese anziché al solo primo sabato del mese (il progetto prevede la possibilità ad un numero programmato di famigliari di pranzare con il proprio caro ospite) e il servizio di ristorazione a favore del personale della Fondazione.

Il Presidente sottolinea che l'andamento della gestione 2018 (margine operativo netto), cioè la differenza tra costi e ricavi escludendo gli oneri finanziari e fiscali è in negativo per € 104.492 dopo l'applicazione di € 266.277 di ammortamenti e € 19.000 di accantonamenti. Di questi accantonamenti, € 7.000 sono finalizzati a progettualità aziendali, tutela delle persone fragili e filantropia secondo gli scopi statutari, e € 12.000 per il rinnovo contratto Uneba.

Da segnalare le seguenti entrate straordinarie scritte fra i ricavi:

- *Recupero per reinquadramento Inail anni precedenti:* € 41.869
- *Credito iva prorata 2017* € 4.893
- *Eliminazione accantonamento fondo accertamento Ispettorato del lavoro* € 9.257

Dal rendiconto finanziario si evince che la Fondazione nel 2018 ha peggiorato la propria consistenza di cassa rispetto al 2017 di € 82.363 passando da un valore di disponibilità liquida (cassa e banca) di € 1.052.416 a un valore di € 970.053.

Fra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2018 si segnala:

- Il deposito di € 250.000 a garanzia fidejussoria per il mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti nel 2004.

Va precisato che il titolo BMPS 14/18 di € 350.000 scaduto nel 2018 è stato reinvestito nel deposito a garanzia di € 250.000 sopra indicato mentre i restanti € 100.000 sono stati versati sul c/c aperto con MPS. Anche l'Obbligazione BMPS di € 46.130 è scaduta nel 2018 ed è stata versata sul c/c bancario aperto con MPS.

E' da segnalare l'incasso di € 30.000 del legato testamentario della Sig.ra Carla Alberti di Mantova appostato nel Fondo Donatori dello Stato Patrimoniale.

I lavori di miglioramento sismico iniziati ad ottobre 2015 si sono completamente bloccati per l'auto fallimento dell'Impresa appaltatrice ad agosto 2016. Nel frattempo sono stati sostituiti il progettista strutturale, il Direttore Lavori strutturale e il collaudatore e si è provveduto ad adottare una variante al progetto che consente di ridurre al minimo gli interventi all'interno del fabbricato ed eliminare disagi agli ospiti e agli operatori. La variante è stata inviata a Regione Lombardia a novembre 2016 ed è stata approvata dalla Direzione Generale di Sviluppo Economico di Regione Lombardia con Decreto n. 3870 del 20/03/2018 con un importo ammesso incrementato a € 1.667.000. Poiché il 5 aprile 2019 si è chiuso il contenzioso con accordo stragiudiziale con lo studio Tecnico Berto per la definizione del compenso e per il rilascio della documentazione dei lavori già eseguiti e sono in corso di definizione i rapporti con il fallimento, è auspicabile che i lavori possano riprendere nell'estate 2019 per concludersi il prossimo inverno.



Si sottopone quindi al Consiglio di Amministrazione il bilancio 2018, per la relativa approvazione.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visti gli artt. 5, comma 1 – lettera B e 10, comma 1, lettera G del decreto legislativo n. 460/1997;
- Visti gli articoli da 2423 a 2429 del codice civile;
- Visto il Bilancio per l'esercizio 2018 chiuso alla data del 31 dicembre 2018, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione del revisore dei conti;
- Dopo ampia ed esauriente discussione;
- Con votazione unanime

### APPROVA

Il bilancio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2018 nelle seguenti risultanze finali e cumulative, riportate compiutamente nello stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione del revisore dei conti:

#### STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali	€ 19.366
Immobilizzazioni materiali	€ 4.654.910
Immobilizzazioni finanziarie	€ 275.000
Attivo circolante	€ 1.456.511
Ratei e risconti attivi	€ 14.866
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€ 6.420.653</b>

##### PASSIVITA'

Patrimonio netto	€ 2.731.923
Fondo rischi e oneri	€ 127.546
Fondo trattamento di fine lavoro	€ 737.127
Debiti	€ 2.759.020
Ratei e risconti passivi	€ 65.037
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>€ 6.420.653</b>
<b>Capitale di dotazione</b>	<b>€ 2.822.596</b>
<b>Risultati esercizi precedenti</b>	<b>€ 25.809</b>
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>€ - 116.482</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 2.731.923</b>



## CONTO ECONOMICO

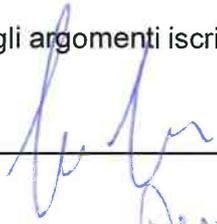
Valore della produzione	€ 4.176.147
Costi della produzione	€ 4.280.639
<b>Differenza tra valori e costi della produzione</b>	<b>€ - 104.492</b>
Proventi e oneri finanziari	€ - 9.792
Imposte d'esercizio	€ 2.200
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>€ - 116.484</b>

La perdita di esercizio viene imputata a decremento del Patrimonio Netto.

Il Consiglio di Amministrazione conferisce mandato al presidente di provvedere alle eventuali modifiche formali conseguenti che si rendessero necessarie.

Terminata la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno, la seduta è chiusa alle ore 20.30

Caleffi Gianfranco



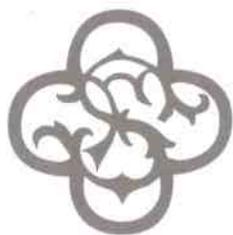
---

Barbi Anna , verbalizzante,



---





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

# BILANCIO 2018

**STATO  
PATRIMONIALE**

**CONTO  
ECONOMICO**



<b>BILANCIO 2018</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE 2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	€ 19.842,00	€ 19.366,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI PROMISCUE</b>	€ 19.842,00	€ 19.366,00
1) Costi d'impianto ed ampliamento	€ 11.435,00	€ 10.616,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 8.407,00	€ 8.750,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	€ 4.680.243,00	€ 4.654.910,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONNESSE</b>	€ 158.877,00	€ 230.060,00
1) Terreni e fabbricati	€ 158.877,00	€ 230.060,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PROMISCUE</b>	€ 4.521.366,00	€ 4.424.850,00
1) Terreni e fabbricati	€ 4.074.782,00	€ 3.949.310,00
2) Impianti e attrezzature	€ 237.970,00	€ 244.432,00
3) Altri beni	€ 148.593,00	€ 152.241,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 60.021,00	€ 78.867,00
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	€ 421.130,00	€ 275.000,00
3) Titoli	€ 421.130,00	€ 275.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ 5.121.215,00	€ 4.949.276,00
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		€ -
<b>I) RIMANENZE</b>	€ 16.866,00	€ 18.845,00
<b>RIMANENZE PROMISCUE</b>	€ 16.866,00	€ 18.845,00
1) Materie prime, sussidarie e di consumo	€ 16.866,00	€ 18.845,00
<b>II) CREDITI</b>	€ 538.961,00	€ 467.613,00
1) Crediti verso clienti	€ 458.891,00	€ 391.644,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 458.891,00	€ 391.644,00
3) Crediti verso altri	€ 80.070,00	€ 75.969,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 80.070,00	€ 75.969,00
<b>III) ATTIVITA' FINANZ. NON IMMOBILIZZATE</b>	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	€ 1.052.416,00	€ 970.053,00
1) Depositi bancari e postali	€ 1.051.760,00	€ 969.948,00
3) Denaro e valori in cassa	€ 656,00	€ 105,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ 1.608.243,00	€ 1.456.511,00
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€ 16.102,00	€ 14.866,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ 6.745.560,00	€ 6.420.653,00
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 2.848.405,00	€ 2.731.923,00
<b>I) PATRIMONIO LIBERO</b>	€ 25.809,00	-€ 90.673,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 274,00	-€ 116.482,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	€ 25.535,00	€ 25.809,00
<b>II) FONDO DI DOTAZIONE</b>	€ 2.822.596,00	€ 2.822.596,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	€ 2.848.405,00	€ 2.731.923,00
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	119.321,00	127.546,00
2) Altri fondi	€ 119.321,00	€ 127.546,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	€ 119.321,00	€ 127.546,00
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ 704.524,00	€ 737.127,00
<b>C) DEBITI</b>		€ -
<b>3) Debiti verso banche</b>	€ 1.745.363,00	€ 1.522.447,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 222.498,00	€ 222.999,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ 1.522.865,00	€ 1.299.448,00
<b>5) Acconti</b>	€ 12.982,00	€ 1.636,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 12.982,00	€ 1.636,00
<b>6) Debiti verso fornitori</b>	€ 390.641,00	€ 345.917,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 390.641,00	€ 345.917,00
<b>7) Debiti tributari</b>	€ 59.766,00	€ 53.379,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 59.766,00	€ 53.379,00
<b>8) Debiti verso istit. previd. e secur. sociale</b>	€ 127.447,00	€ 140.832,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 127.447,00	€ 140.832,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ -	€ -
<b>10) Altri debiti</b>	€ 657.498,00	€ 694.809,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 438.993,00	€ 466.484,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ 218.505,00	€ 228.325,00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€ 2.993.697,00	€ 2.759.020,00
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	€ 79.613,00	€ 65.037,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€ 6.745.560,00	€ 6.420.653,00



	CONTO ECONOMICO 2018			BILANCIO 2017			BILANCIO 2018		
	attività istituzionale	attività connessa	totale	attività istituzionale	attività connessa	totale	attività istituzionale	attività connessa	totale
<b>A1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	€ 3.722.344	€ 248.280	€ 3.970.624	€ 3.832.093	€ 230.230	€ 4.062.323	€ 3.832.093	€ 230.230	€ 4.062.323
Ricavi per RSA	€ 3.169.987	-	€ 3.169.987	€ 3.337.725	-	€ 3.337.725	€ 3.337.725	-	€ 3.337.725
Ricavi Alloggio Protetto	€ 78.930	-	€ 78.930	€ 60.358	-	€ 60.358	€ 60.358	-	€ 60.358
Ricavi per ADI Ordinaria e Ucp-dom	€ 353.281	-	€ 353.281	€ 350.872	-	€ 350.872	€ 350.872	-	€ 350.872
Sperimentazioni RSA Aperta e Residenzialità leggera	€ 119.463	-	€ 119.463	€ 83.138	-	€ 83.138	€ 83.138	-	€ 83.138
Ricavi per SAD	-	€ 134.021	€ 134.021	-	€ 132.314	€ 132.314	-	€ 132.314	€ 132.314
Ricavi per servizio fornitura pasti	-	€ 101.425	€ 101.425	-	€ 89.553	€ 89.553	-	€ 89.553	€ 89.553
Ricavi per servizio TDR	-	€ 12.834	€ 12.834	-	€ 8.363	€ 8.363	-	€ 8.363	€ 8.363
Ricavi servizi alzheimer	€ 683	-	€ 683	-	-	-	-	-	-
<b>A5) ALTRI RICAVI</b>	€ 51.814	€ 1.900	€ 53.714	€ 111.924	€ 1.900	€ 113.824	€ 111.924	€ 1.900	€ 113.824
Ricavi da liberalità e raccolte	€ 4.442	-	€ 4.442	€ 4.242	-	€ 4.242	€ 4.242	-	€ 4.242
Altri ricavi	€ 47.372	€ 1.900	€ 49.272	€ 107.682	€ 1.900	€ 109.582	€ 107.682	€ 1.900	€ 109.582
<b>A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 3.774.158	€ 250.180	€ 4.024.338	€ 3.944.017	€ 232.130	€ 4.176.147	€ 3.944.017	€ 232.130	€ 4.176.147
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 3.780.910	€ 243.639	€ 4.024.548	€ 4.044.689	€ 235.950	€ 4.280.639	€ 4.044.689	€ 235.950	€ 4.280.639
6) COSTI MAT.PRIME, SUSS. DI CONS. MERCI	€ 281.603	€ 1.001	€ 282.604	€ 306.954	€ 1.720	€ 308.674	€ 306.954	€ 1.720	€ 308.674
7) COSTI PER SERVIZI	€ 660.106	€ 222.845	€ 882.951	€ 675.410	€ 211.348	€ 886.757	€ 675.410	€ 211.348	€ 886.757
8) COSTI PER GODIMENTI BENI DI TERZI	€ 4.539	-	€ 4.539	€ 4.743	-	€ 4.743	€ 4.743	-	€ 4.743
9) COSTI PER IL PERSONALE	€ 2.510.921	€ 16.142	€ 2.527.063	€ 2.759.607	€ 14.819	€ 2.774.426	€ 2.759.607	€ 14.819	€ 2.774.426
a) Salari e stipendi	€ 1.595.151	€ 11.106	€ 1.606.257	€ 1.774.829	€ 10.132	€ 1.784.961	€ 1.774.829	€ 10.132	€ 1.784.961
b) Oneri sociali	€ 351.761	€ 2.839	€ 354.600	€ 402.187	€ 2.888	€ 405.075	€ 402.187	€ 2.888	€ 405.075
c) Trattamento di fine rapporto	€ 122.832	€ 839	€ 123.671	€ 139.464	€ 748	€ 140.212	€ 139.464	€ 748	€ 140.212
d) costi personale convenzionato	€ 427.427	€ 1.247	€ 428.674	€ 424.418	€ 1.021	€ 425.439	€ 424.418	€ 1.021	€ 425.439
e) Altri costi del personale	€ 13.750	€ 111	€ 13.861	€ 18.709	€ 30	€ 18.739	€ 18.709	€ 30	€ 18.739
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 238.211	€ 836	€ 239.047	€ 261.928	€ 4.349	€ 266.277	€ 261.928	€ 4.349	€ 266.277
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 4.043	-	€ 4.043	€ 5.950	-	€ 5.950	€ 5.950	-	€ 5.950
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 234.168	€ 836	€ 235.004	€ 255.978	€ 4.349	€ 260.327	€ 255.978	€ 4.349	€ 260.327
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Svalutazioni dell'attivo circolante	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11) VAR. RIM. MAT. PR. SUSS. CONS. MERCI	€ 4.404	-	€ 4.404	€ 1.980	-	€ 1.980	€ 1.980	-	€ 1.980
Rimanenze iniziali materie prime, sussidiarie, di consumo	€ 21.270	-	€ 21.270	€ 16.865	-	€ 16.865	€ 16.865	-	€ 16.865
- Rimanenze finali materie prime, sussidiarie, di consumo	€ 16.866	-	€ 16.866	€ 18.845	-	€ 18.845	€ 18.845	-	€ 18.845
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 2.242	-	€ 2.242	€ -	-	€ -	€ -	-	€ -
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 59.977	-	€ 59.977	€ 19.000	-	€ 19.000	€ 19.000	-	€ 19.000
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 18.906	€ 2.815	€ 21.721	€ 19.028	€ 3.714	€ 22.742	€ 19.028	€ 3.714	€ 22.742
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	€ 3.780.910	€ 243.639	€ 4.024.548	€ 4.044.689	€ 235.950	€ 4.280.639	€ 4.044.689	€ 235.950	€ 4.280.639
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD. (A - B)</b>	€ 6.752	€ 6.541	€ 210	€ 100.672	€ 3.820	€ 104.492	€ 100.672	€ 3.820	€ 104.492







Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

# BILANCIO 2018

## NOTA INTEGRATIVA





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## Nota integrativa al bilancio al 31.12.2018.

La **Fondazione Scarpari Forattini Onlus** promana – ai sensi e per gli effetti della L.R. 1/03 – dalla trasformazione della Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza denominata R.S.A. Dr. C. Scarpari Forattini.

L'atto di trasformazione in persona giuridica di diritto privato è stato adottato dall'organo di amministrazione. Da parte sua, la Regione Lombardia ha voluto riconoscere la volontà manifestata dall'ente attraverso:

- ❑ la deliberazione della Giunta Regionale numero VII/15755 del 23/12/2003;
- ❑ la pubblicazione sul Bollettino Regionale del 12/1/2004;
- ❑ l'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato con numero 1749.

All'esito delle determinazioni della Regione Lombardia, la fondazione ha acquisito personalità giuridica ad ogni effetto di legge.

Il Consiglio di Amministrazione in data 05/04/2018 ha approvato il nuovo Statuto della Fondazione il quale a sua volta è stato approvato con Decreto a firma del Presidente della Regione Lombardia n. 66 del 29/06/2018.

Con il nuovo Statuto gli Organi della Fondazione sono:

- Il Consiglio di Amministrazione
- Il Presidente
- Il Comitato esecutivo
- L'organo di Controllo e Revisore dei Conti

L'art. 6 del nuovo Statuto definisce la Composizione del Consiglio di Amministrazione e precisamente cita:

Il Consiglio di Amministrazione è composto da sette membri.

- Tre componenti sono nominati dal Vescovo di Mantova, di cui uno tra i Sacerdoti in Ministero in uno dei Vicariati istituiti nella Diocesi di Mantova. Tra questi, il Consiglio di Amministrazione nomina il Presidente.
- Due componenti sono nominati dal Sindaco di Schivenoglia.
- Un componente è nominato dall'Albo dei Benefattori.
- Un componente è nominato dall'Albo delle Associazioni di Volontariato (delle Associazioni convenzionate).

La costituzione, l'aggiornamento e il funzionamento degli Albi sono stabilite con appositi Regolamenti.

Il 5 settembre e il 10 ottobre 2018 si è insediato l'attuale Consiglio di Amministrazione, in carica fino al 30/04/2024, così composto:

Presidente/Legale Rappresentante: Caleffi Gianfranco

Consiglieri:

- Vice-Presidente Bellini Gian Paolo
- Magnani Katia
- Braga Matteo
- Santini Elio
- Maretti Simona
- Ferrari Daniela

Sempre nelle stesse sedute sono stati nominati componenti del Comitato Esecutivo, Bellini Gian Paolo e Magnani Katia, in carica fino al 30/04/2021. Il Comitato Esecutivo risulta pertanto così composto:

Presidente: Caleffi Gianfranco

- Bellini Gian Paolo
- Magnani Katia

È stato nominato Organo di Controllo e Revisore il Dr. Zanini Mario fino al 30/04/2021.



Nei riflessi fiscali, in data 16/1/2004 la Fondazione ha inoltrato alla Direzione Regionale Lombardia dell'Agenzia delle Entrate la richiesta di iscrizione all'Anagrafe unica delle Onlus.

Nonostante la Fondazione abbia dato puntuale e tempestiva risposta alla ricezione delle richieste istruttorie provenienti dalla stessa Anagrafe delle Onlus, quest'ultima, a quanto è dato sapere, non ha ancora provveduto all'iscrizione della fondazione.

In ogni caso, la qualificazione fiscale di Onlus si deve ritenere acquisita "ex tunc" per effetto del decorso del termine previsto dall'art. 6 del Dm 266/03.

## **Principi generali e specifici di redazione del bilancio**

Il bilancio chiuso alla data del 31.12.2018 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla presente nota integrativa e dalla relazione di gestione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta sulla scorta delle indicazioni contenute nel Principio contabile nr. 1 per il terzo settore - presentato congiuntamente dall'Organismo Italiano di contabilità, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Agenzia delle Onlus - i cui principi cardine sono: i) continuità aziendale; ii) competenza economica.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto - in ogni caso - della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Un'ulteriore precisazione riguarda i profili dell'operatività della Onlus, che si articola nelle seguenti aree:

- 1) *Attività istituzionale*: è l'area che rileva gli oneri e i proventi relativi alla gestione dell'attività di RSA, di Alloggio Protetto, di RSA Aperta e Residenzialità Assistita, per i servizi Alzheimer, per le attività di ADI ordinaria e Unità Cure Palliative Domiciliari, suddivisi in rette ed in compensi forfettari.
- 2) *Attività di raccolta fondi*: è l'area che evidenzia le erogazioni liberali ed gli altri contributi ricevuti da terzi a diretto supporto dell'attività istituzionale.
- 3) *Attività connesse*: è l'area dedicata alle prestazioni connesse, di norma per natura, a quelle istituzionali. Va ribadito, in proposito, che si considerano connesse per natura le attività strutturalmente funzionali a quelle istituzionali, nel senso che le prime completano (anche sotto il profilo della redditività) le seconde, oppure ne migliorano la fruibilità. Rientrano in quest'area i servizi di assistenza domiciliari (S.A.D.), i servizi di fornitura pasti, i servizi di fisioterapia ad utenti esterni e il servizio relativo alla "Presenza in Carico dei Pazienti Cronici". A tali servizi connessi si aggiunge l'affitto del Fondo Agricolo denominato "Brolo Guerrera".



## **Criteria di redazione del bilancio**

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio sono valutate al costo storico, ad esclusione dei beni immobili strumentali in essere al 31/12/2003 i quali, alla data di istituzione della fondazione, sono stati valutati a valore di perizia.

Per quanto riguarda le singole poste di bilancio vengono di seguito proposte alcune esemplificative precisazioni:

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese professionali inerenti, per quanto riguarda "le spese di costituzione e ampliamento" alle modifiche statutarie (2012 e 2018) mentre per quanto riguarda "le spese per licenze d'uso e software" dal software per la gestione della cartella sanitaria, dai costi di implementazione e rinnovo del sito WEB della Fondazione Scarpari Forattini Onlus, dal modulo software gestione stipendi Il ente, dai moduli software per implementare la funzionalità della Cartella Socio Sanitaria, dal pacchetto software per la gestione della fatturazione elettronica, da moduli software per implementazione gestione stipendi (modulo risorse umane e turni di lavoro), dal software fatturazione elettronica e dall'installazione software "Oracle" relativo alla presa in carico dei pazienti cronici. Tali immobilizzazioni sono valorizzate al costo d'acquisto e vengono ammortizzate in 5 anni.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Con particolare riferimento a tale categoria di immobilizzazioni, vi rientrano diverse tipologie di beni che possono essere così suddivise:

beni strumentali utilizzati per il normale svolgimento dell'attività dell'ente acquisiti a diverso titolo:

- dalla trasformazione in Fondazione e periziati da uno stimatore designato dalla fondazione al valore di mercato;
- a titolo oneroso valutati al costo storico;
- beni patrimoniali (terreni) che generano tipicamente reddito fondiario o da locazione.

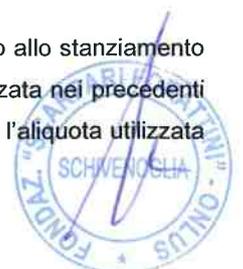
Nel valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori, dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione e di eventuali costi capitalizzati derivanti da lavori di manutenzione straordinaria.

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.

Alla luce di quanto sopra, sono state individuate, ed applicate, le seguenti aliquote di ammortamento:

- fabbricati: 3,00%;
- impianti e attrezzature - macchinari specifici: 12,5%;
- Impianti e attrezzature - macchinari generici: 25,00%;
- Impianto fotovoltaico – 9%
- altri beni:
- mobili e arredi 10%;
- macchine elettroniche d'ufficio 20%;
- automezzi: 20%;
- biancheria ed effetti lettereschi 40%;
- altri beni di valore artistico non ammortizzabili.

Si precisa che la Fondazione nel corso del 2018 – così come negli anni dal 2010 al 2017 ha proceduto allo stanziamento di ammortamenti sul fabbricato con una percentuale pari al 3%, incrementando pertanto la quota utilizzata nei precedenti esercizi; infatti negli anni 2006 e 2007 l'aliquota utilizzata è stata l'1,5% mentre negli anni 2008 e 2009 l'aliquota utilizzata



è stata l'1%. Si precisa che il terreno pertinenziale al fabbricato è stato scorporato contabilmente già a decorrere dall'esercizio 2006. Il valore di tale terreno è fatto pari ad € 71.200= e non viene ammortizzato. Il fondo ammortamento riferito al terreno pertinenziale è stato ridotto nel 2007 per le quote di ammortamento relative agli anni 2004 e 2005 per un valore di € 4.272=. Pertanto il valore del fondo ammortamento fabbricato era già stato depurato dagli ammortamenti del terreno pertinenziale.

I terreni agricoli del valore di € 110.010= non vengono ammortizzati.

Il terreno edificabile valorizzato al 31/12/2018 per € 120.050= non viene ammortizzato.

I beni di valore storico ed artistico sono costituiti dal busto raffigurante Cesare Scarpari Forattini, padre del fondatore, da n. 1 dipinto ad olio dello stesso Cesare Scarpari Forattini, consegnato nel corso del 2009 dalla Associazione Casa del Sole Onlus a seguito dell'identificazione come bene appartenente alla fondazione per volontà del fondatore Virgilio Scarpari Forattini, da n. 2 dipinti ad olio acquistati nel corso del 2009 e da un dipinto ad acquarello donato alla Fondazione nel corso del 2015 da S.E.

Nel corso del 2016 la Fondazione ha aderito ad un progetto denominato "Spazio all'Arte" in collaborazione con l'Istituto d'Arte I.S.A. di Castelmassa. A seguito del progetto sono stati realizzati dagli studenti dell'Istituto d'Arte e donati alla Fondazione 11 dipinti (attualmente appesi nelle polivalenti della Fondazione). Per la realizzazione del progetto la Fondazione ha premiato gli studenti con una donazione di € 600.

Anche nel 2018 così come negli anni 2016 e 2017, in occasione del Progetto realizzato dalla Associazione di Schivenoglia "Arte e Cultura" la Fondazione ha partecipato al concorso e acquistato il dipinto vincitore del 2° premio con un contributo di € 300.

### **Crediti**

Sono esposti al valore nominale, al netto del Fondo svalutazione crediti, il cui valore al 31.12.2018 è pari ad € 23.378.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Rimanenze di magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il criterio del costo medio.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

- derrate alimentari	€ 1.073
- prodotti farmaceutici	€ 6.785
- prodotti per incontinenti	€ 2.896
- prodotti pulizia	€ 3.550
- materiale sanitario monouso	€ 1.019
- prodotti igiene personale	€ 1.128
- altre rimanenze	€ 2.394



## **Immobilizzazioni Finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie rientrano gli investimenti in titoli che al 31/12/2017 erano di complessivi € 396.130 e relativi a:

- titolo 14/18 di € 350.000 scaduto nel mese di agosto 2018 e rimborsato in data 24/12/2018 per € 100.000 e reinvestito sempre in data 24/12/2018 in un Deposito a Garanzia di € 250.000 con scadenza 2020 per € 100.000 e 2022 per € 150.000.
- Obbligazione Burdent it di € 46.130 scaduta e rimborsata in data 15/05/2018.
- Nella voce immobilizzazioni finanziarie il Consiglio ha ritenuto opportuno capitalizzare la somma di € 25.000, versata alla Fondazione Comunità Mantovana Onlus, per la costituzione del Fondo intitolato al fondatore Virgilio Scarpari Forattini in occasione del 70° anniversario della morte, avvenuta il 2 agosto 1939. Si precisa che la somma erogata verrà investita dalla Fondazione Comunità Mantovana Onlus, il reddito che ne deriva verrà perpetuamente destinato a favore di iniziative e di progetti di utilità sociale. La somma di € 25.000 non verrà restituita alla Fondazione Scarpari Forattini Onlus.

## **Disponibilità liquide**

Sono valutate al valore nominale.

## **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.

Nel corso del 2018 è stato utilizzato il fondo per liti e controversie legali per € 2.553,94= a chiusura del contenzioso con Agenzia Concordia per il pagamento delle spese funerarie dell'ospite Sig.ra F.C. Detto fondo non è stato incrementato e al 31/12/2018 risulta di € 28.932=.

Negli Altri Fondi rientrano somme destinate a progetti Aziendali, di " tutela delle persone fragili" e di "Filantropia". Nel 2018 il fondo è stato utilizzato per € 17.516 ed incrementato di € 7.000 per finalità a tutela delle persone fragili e progettualità aziendali. Il Fondo al 31/12/2018 risulta di € 24.599=.

Nel 2018 sono stati accantonati per il rinnovi contrattuali € 19.120 e iscritti al "Fondo rinnovo contratto dipendenti". Nel 2018 il fondo è stato utilizzato per € 11.145,47 per il pagamento degli arretrati contratto Enti Locali. Ulteriori 7.974,53 chiuderanno nel 2019 a saldo arretrati contrattuali per € 2.454,30= e Benefit anni 2017 e 2018 a favore del personale Uneba per € 5.520,23= . E' stata poi accantonata un'ulteriore somma di € 12.000 per il rinnovo Contratto Uneba. Il fondo al 31/12/2018 risulta di € 19.975=.

Il fondo denominato "fondo donatori" si è incrementato nel 2018 di € 34.000. Il fondo al 31/12/2018 risulta di € 49.600=. Va precisato che nel 2018 la Fondazione ha ricevuto un lascito ereditario di € 30.000 da parte della defunta Alberti Carla. Nel 2017 è stata accantonata la somma di € 18.000 a copertura di costi derivanti dall'accertamento posto in essere dall'Ispettorato del lavoro. Per tale pratica sono stati spesi nel corso del 2018 € 4.302,47= e € 4.440,80 verranno spesi nel 2019 e sono relativi alla parcella di un consulente del lavoro. La somma residua di € 9.256,73 è stata eliminata e portata alla voce del Conto Economico "altri ricavi diversi" (ex sop. Attiva). Il fondo al 31/12/2018 risulta quindi di € 4.441=.

## **Fondo TFR**

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

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



### **Imposte dell'esercizio**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. In quanto Onlus, l'attività svolta dalla fondazione non è produttiva di reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale, mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Si precisa che il mutuo contratto nel 2008 con la Banca Monte dei Paschi di Siena di € 1.300.000 è garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà.

## **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

### **Premessa**

Nei paragrafi precedenti è stata sottolineata la differenziazione che il legislatore tributario ha posto tra le attività istituzionali e connesse.

A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del Dpr 600/73 impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta.

La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse. Alla luce delle recenti novità legislative non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla Residenza Sanitaria Assistenziale e pertanto non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui; infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (Risoluzione 146 del 21.12.2006).

Si può quindi dedurre che l'Agenzia delle Entrate reputa preminenti, ai fini dell'istituzionalità dell'attività svolta, i caratteri sanitari piuttosto che quelli patrimoniali.

L'impianto contabile fino al 31/12/2015 – ed in particolare il piano dei conti – è stato predisposto in applicazione di criteri che permettano:

- la suddivisione dei ricavi tra l'attività istituzionale e le attività connesse;
- una distinta e soprattutto chiara separazione contabile dei costi istituzionali, connessi e promiscui, solamente nel caso in cui ci siano attività connesse.

Dal 2016 è stato modificato l'impianto contabile e i costi relativi alle attività connesse (fornitura pasti sul territorio, servizi SAD e servizi di fisioterapia per utenti esterni e dal 2018 "Gestione dei Pazienti Cronici") ma anche i costi relativi alle attività domiciliari di carattere istituzionale (ADI Ordinaria, Unità Cure Palliative Domiciliari, RSA Aperta e Residenza Assistita, Servizi Alzheimer) vengono imputati ai costi di appartenenza e gestiti per l'attribuzione ai vari centri di attività attraverso il programma di contabilità analitica.

I valori esposti negli schemi di bilancio ed in nota integrativa sono espressi in euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.



## Attività

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
19.366	19.842	(476)

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>19.842</b>
Acquisizione dell'esercizio	5.474
Ammortamenti dell'esercizio	(5.950)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>19.366</b>

Nelle immobilizzazioni immateriali rientrano:

- i) le spese professionali per la revisione dello statuto per € 5.105 - sostenute nel 2011 per € 1.872 e nel 2012 per € 3.233 – che risultano al 31/12/2018 interamente ammortizzate e di € 2.172 - sostenute nel 2017 - per le spese professionali relative ad una nuova modifica dello statuto in vigore.
- ii) Le spese professionali per la modifica dell'organigramma e funzionigramma aziendale per € 9.280=.
- iii) i software per la gestione della cartella socio-sanitaria, acquistato nel 2011 con un costo storico di € 6.000;
- iv) i costi di implementazione e revisione del SITO WEB sostenuti nel 2013 per € 5.411, incrementati nel corso del 2015 per € 732 e nel 2016 per altrettanti € 732;
- v) i software per la gestione stipendi Il ente per € 2.683, a cui si sommano i moduli "Risorse Umane" e "Gestione Turni" acquistati nel 2015 per € 1.092;
- vi) il programma per la gestione farmaci (web app css – catalago farmadati e fuzione fcr) ed i software implementativi della cartella sociosanitaria per € 1.098; il software per la gestione della cartella sanitaria è stato implementato anche nel 2016 estendendola ai servizi territoriali e sostenendo un costo di € 2.440;
- vii) il software per la fatturazione elettronica acquistato nel 2015 per € 1.464;
- viii) il software acquistato nel 2016 – al costo di € 3.050 per l'archiviazione sostitutiva dei documenti amministrativi e sanitari e i portali dipendenti e utenti al costo di € 305.
- ix) I software relativi ai moduli di richiesta ordini e modulo manutenzioni per € 976;
- x) Il software per la trasmissione dei flussi in sepa direct debit sdd per € 762.
- xi) Il software relativo alla fatturazione elettronica per € 732.
- xii) Il software Oracle relativo alla presa in carico pazienti cronici per € 2.990.
- xiii) Le spese professionali per la revisione del nuovo Statuto sostenute nel corso del 2018 per € 1.752=.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in cinque anni; per il primo esercizio si è usato il metodo del pro-rata temporis.

#### Immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
4.654.912	4.680.243	(25.331)

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2018	6.973.536	2.318.624	4.654.912
Saldo 31.12.2017	6.738.541	2.058.298	4.680.243
Variazione	234.995	260.326	(25.331)

L'ammortamento per le immobilizzazioni materiali - acquisite nel 2018 - viene calcolato con il metodo del pro-rata temporis.



## Terreni e fabbricati

	<i>Valore contabile</i>	<i>Fondo Ammortamento</i>	<i>Valore netto</i>
Saldo 31.12.2018	5.726.443	1.547.072	4.179.371
Saldo 31.12.2017	5.618.427	1.384.766	4.233.661
Variazione	108.016	162.306	(54.290)

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>4.233.661</b>
Acquisizione dell'esercizio – terreno Comune di Schivenoglia	71.183
Acquisizione dell'esercizio – spese incrementative fabbricato istituzionale	36.833
Ammortamenti dell'esercizio	162.306
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>4.179.371</b>

La Fondazione è proprietaria di terreni agricoli per un valore di € 110.010= . Nonostante l'asta pubblica esperita nel 2002 per l'alienazione di tutti i terreni di proprietà, finalizzata a finanziare gli interventi di ristrutturazione dell'edificio sede dell'ente (deliberazione CDA n. 33 del 17 ottobre 2002), si sia conclusa con la vendita del Fondo Brolo Guerriera - il cui valore corrisponde all'importo citato - all'aggiudicatario I. G. di Legnago, a seguito della nota inviata dal sig. C. I., proprietario confinante, relativa ad un diritto di servitù sulla proprietà in argomento, la vendita non si è ancora formalizzata. La vicenda è stata riesaminata dal Consiglio di Amministrazione al fine di giungere ad una definizione dei rapporti giuridici con l'I. G.. A tal riguardo si fa presente che nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 28/03/2012 si è approvata la revoca dell'aggiudicazione del Fondo Brolo Guerriera all'I. G., con sede in Legnago, come da delibera n. 185 del 18/12/2002. Viene evidenziata la somma di € 71.200 relativa allo scorporo del terreno dal fabbricato istituzionale, in applicazione delle norme di cui al DL. 223/2006 e del nuovo principio contabile OIC16.

Nel mese di novembre 2016 la Fondazione ha acquistato dal Comune di Schivenoglia un terreno edificabile del valore di € 78.552, pagando in sede di rogito la somma di € 36.002 e impegnandosi, in base alla convenzione urbanistica stipulata con il Comune di Schivenoglia, alla realizzazione di opere urbanistiche per un valore di € 42.550 e al rimborso di spese per le pratiche catastali e di frazionamento per un valore di € 2.280.

Al valore pagato nel 2016 di € 36.002, si sommano € 12.865 per spese notarili e altre pratiche tecniche.

Nel 2018 sono state realizzate le opere di urbanizzazione (realizzazione parcheggio) per un valore di € 71.183, portando il valore complessivo del terreno ad € 120.050.

E' opportuno ricordare che nel corso del 2015 sono state girocontate a Fabbricato Istituzionale le spese per le opere realizzate nel 2012- relative alla immediata messa in sicurezza del fabbricato e per le indagini diagnostiche di vulnerabilità sismica - per € 277.150 che risultano integralmente finanziate dalla Regione Lombardia che - con ordinanza n. 7 del 9 febbraio 2015 - ha disposto di concedere il contributo per tali interventi, oltre che per l'adeguamento sismico della struttura, per un valore complessivo di € 1.390.372,88=. Per quanto attiene gli incrementi del Fabbricato istituzionale si precisa che gli acquisti e le opere eseguite nel 2017 riguardano principalmente: la realizzazione di 3 nuove stanze (2 doppie e 1 singola per complessivi 5 posti letto) negli spazi della ex polivalente posta al piano rialzato, realizzando in tal modo un nucleo di 15 posti letto, adeguato nel suo complesso agli standard necessari per la realizzazione di un nucleo protetto; realizzazione di una nuova sala polivalente al 1° piano (negli spazi della ex camera ardente); realizzazione di bagno nelle stanze singole nuclei giallo e azzurro (condiviso prima con le camere doppie adiacenti); opere di ristrutturazione/manutenzione locale lavanderia e guardaroba; sostituzione lampade di emergenza e lampade/pannelli led; realizzazione terrazza; sistemazione bagno piano rialzato; installazione calamite porte. Nel 2018 gli incrementi al Fabbricato Istituzionale riguardano la realizzazione dell'impianto per la gestione delle uscite d'emergenza, il miglioramento dell'impianto di illuminazione, l'installazione della guaina alla cabina Enel, le modifiche degli spazi degli uffici amministrativi e assistente sociale con aumento delle postazioni di lavoro, la sostituzione dei battenti con risvolti in PVC nei corridoi e refettori, per un valore complessivo di lavori pari a € 36.833.



## Impianti e attrezzature

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2018	589.877	345.445	244.432
Saldo 31.12.2017	536.075	298.105	237.970
Variazioni	53.802	47.340	6.462

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>237.970</b>
Acquisizioni dell'esercizio	56.723
Contributi per acquisto cespiti	(2.923)
Ammortamenti dell'esercizio	(47.338)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>244.432</b>

Le acquisizioni riguardano:

### ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI E SPECIFICI

ASPIRA LIQUIDI	€	28
8 CARRELLI REPARTO	€	6.527
13 CORSETTI	€	3.643
IDROPULITRICE	€	201
6 CONTENITORI ISOTERMICI	€	694
ANALIZZATORE DI CHIMICA DIAGNOSTICA	€	2.440
N. 2 VASO DI RICAMBIO PER VACUAID DEVILBIS	€	633
2 CARRELLI PER TRASPORTO SACCHI	€	2.318
10 CINTURE CONTENZIONE	€	338
SOLLEVATORE FLEX CON FASCE (coperto da contributo per € 2.923,10)	€	1.382
10 TELINI AD ALTO SCORRIMENTO	€	2.220
MATERIALE VARIO PER PC	€	110
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>20.534</b>

### IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI

IMPLEMENTAZIONE A IMPIANTI: GRUPPO FRIGO – UTA – VASI ESPANSIONE	€ 6.527
IMPLEMENTAZIONE E MODIFICHE IMPIANTO WI-FI E AMPLIAMENTO SERVIZI TELEFONICI	€ 8.593
IMPIANTO CONTACHILLOWAT CORPO CENTRALE CUCINA E LAVANDERIA	€ 1.426
CANNA FUMARIA ESSICATOIO	€ 1.406
N. 2 CLIMATIZZATORI	€ 4.960
IMPLEMENTAZIONE IMPIANTO CHIAMATE	€ 4.952
MANUTENZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO (sostituzione alimentatore centrale Zettler)	€ 1.137
INTERVENTI STRAORDINARI CENTRALE OSSIGENO	€ 3.045
SOSTITUZIONE BANCO BATTERIA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 1.220
<b>TOTALE</b>	<b>€ 33.266</b>



## Altri beni

	<i>Valore contabile</i>	<i>Fondo Ammortamento</i>	<i>Valore netto</i>
Saldo 31.12.2018	578.349	426.108	152.241
Saldo 31.12.2017	524.018	375.425	148.593
Variazioni	54.331	50.683	3.648

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>148.593</b>
Acquisizioni dell'esercizio	67.093
Contributo per competenza capitalizzato	(12.762)
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti dei fondi ammortamento da cessione beni	
Ammortamenti dell'esercizio	(50.683)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>152.241</b>

### Le acquisizioni d'esercizio riguardano:

SERVER (PER LA GESITONE CRONICITA')	€	22.642
6 PC	€	8.496
1 MONITOR	€	183
STAMPANTI	€	983
ATTREZZATURE INFORMATICHE	€	608
SCAFFALI	€	554
4 ARMADIETTO SPOGLIATOIO	€	1.208
6 POLTRONE RECLINABILI	€	5.929
SCRIVANIE SEDIE CASSETTIERE NUOVE POSTAZIONI LAVORO	€	8.005
FORNITURA BIANCHERIA PIANA A SALDO (-RESO HIP BAVALGIO RABBIT)	€	5.722
<b>AUTOMEZZO: FIAT PUNTO + GOMME 4 STAGIONI € 12.762,00</b> (interamente coperto da contributi progetto Fondazione Comunità Mantovana Bando 2017 "la Comunità a sostegno delle persone fragili)		0
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>54.330</b>

Nel 2018 è stata acquistata un' autovettura del valore di € 12.523 alla quale sono state sostituite le gomme originali con gomme 4 stagioni per un costo di € 240. L'importo è stato coperto da parte del contributo di Fondazione Comunità Mantovana (per € 11.205) concessi sul progetto "La Comunità a sostegno delle persone fragili". La somma residua del costo d'acquisto pari ad € 1.558 è stata coperta con parte dei contributi ricevuti dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali per l'acquisto di beni strumentali.

Gli altri beni sono costituiti da:

➤ Automezzi/autovetture:	€ 57.453	fondo ammortamento	€ 52.830
➤ Mobili e arredi:	€ 381.413	fondo ammortamento	€ 292.489
➤ Macchine elettroniche ufficio	€ 93.420	fondo ammortamento	€ 52.020
➤ Altri beni di valore artistico	€ 1.020	non ammortizzabili	= =
➤ Biancheria ed effetti lettereschi	€ 45.042	fondo ammortamento	€ 28.769

### Immobilizzazioni in corso e acconti

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>60.021</b>
Acquisizione dell'esercizio	18.847
Svalutazione dell'esercizio	--
Giroconto partite acquisizione terreno Comune Schivenoglia capitalizzati nel 2015	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>78.868</b>



Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti al 31/12/2018 - il cui valore è pari ad € 78.868 – si riferiscono:

- per € 6.268 alla progettazione termotecnica, elettrica e tecnica per il Centro Alzheimer e per il Centro diurno Alzheimer;
- per € 25.486 alle opere di miglioramento sismico non coperte da contributo regionale;
- per € 25.877 alle prestazioni professionali per la pratica di revisione del progetto di miglioramento sismico;
- per € 2.390 intervento urgente sfacio erba e pulizia zona perimetrale cantiere lavori di miglioramento sismico;
- per € 498 per relazione geologica;
- per € 10.785 per revisione progetto strutturale miglioramento sismico;
- per € 7.564 per indagini diagnostiche (prove sismiche +materiale).

### Immobilizzazioni finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
275.000	421.130	(146.130)

### Altri titoli

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Obbligazione MPS 14/18	350.000		350.000	==
Obbligazione BMPS Burdent	46.130		46.130	==
Fondo Patrimoniale	25.000			25.000
Deposito a garanzia	==	250.000		250.000
<b>TOTALE</b>	<b>421.130</b>	<b>250.000</b>	<b>396.130</b>	<b>275.000</b>

- il titolo subordinato BMPS 8/18 TV SUB del valore originario di € 50.000 e valorizzato al 31/12/2016 in € 39.657, nel mese di Agosto 2017 è stato convertito in n. 5780 azioni MPS dal valore unitario di € 8,65 per complessivi € 50.000; tale operazione genera un impatto positivo sul conto economico e viene pertanto iscritta una rivalutazione di € 10.342,73. Nel mese di novembre 2017 vengono vendute allo Stato n. 5.333 azioni in cambio di una OBBLIGAZIONE BMPS BURDENT IT per un valore di € 46.130 (Con scadenza 15/5/2018). A dicembre 2017 sono state vendute sul mercato le residue 447 azioni MPS per € 1.724,61 e iscritta conseguentemente una svalutazione di € 2.115,98 e spese per € 29,42. La perdita effettiva sul titolo originario di € 50.000 è stata quindi di € 2.145,40=. In data 15/05/2018 l'obbligazione è stata rimborsata per l'intero valore di € 46.130 e accreditata sul conto corrente MPS 10101075.
- Il titolo BMPS 14/18 EM36 2.0 del valore originario di € 350.000, valorizzato al 31/12/2016 in € 348.207,69 è stato adeguato al valore equo al 31/12/2017 che era pari al suo valore originario e pertanto veniva iscritta una rivalutazione di € 1.792,31=. Tale titolo rappresentava garanzia a Banca MPS sul mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti. Dall'atto di garanzia risulta che annualmente può essere svincolata la somma di € 25.000 sino all'estinzione; nell'ultimo triennio non sono state svincolate tranches (per € 75.000 complessivi) . Il titolo è scaduto nel mese di agosto 2018 e in data 24/12/2018 sono stati rimborsati e accreditati su c/c bancario di MPS n. 10101075 € 100.000 e reinvestiti € 250.000 in un deposito a garanzia fidejussione per il mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti già più sopra citata.
- Il fondo patrimoniale di € 25.000 è relativo alla somma versata alla Fondazione Comunità Mantovana Onlus, per la costituzione del Fondo intitolato al fondatore Virgilio Scarpari Forattini in occasione del 70° anniversario della morte, avvenuta il 2 agosto 1939. Si precisa che la somma erogata è stata investita dalla Fondazione Comunità Mantovana Onlus, il reddito che ne deriva verrà perpetuamente destinato a favore di iniziative e di progetti di utilità sociale. La somma di € 25.000 non verrà restituita alla Fondazione Scarpari Forattini Onlus.



## Attivo circolante

### Rimanenze

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
18.844	16.866	1.978

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
Rimanenze istituzionali	18.844
Rimanenze connesse	
<b>Totale</b>	<b>18.844</b>

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### Crediti

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
467.613	538.961	(71.348)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Verso clienti	294.286			294.286
Fondo svalutazione crediti	(23.378)			(23.378)
Fatture da emettere	120.736			120.736
Verso altri	75.969			75.969
<b>Totale</b>	<b>467.613</b>			<b>467.613</b>

I crediti verso clienti, al 31/12/2018 pari a € 294.286= sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ospiti	220.573
Enti Locali	56.848
Ats/Regione	12.632
Enti e utenti privati	3.284
note d'accredito da ricevere	949
<b>Totale</b>	<b>294.286</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di € 23.378=, che nel corso dell'esercizio si è ritenuto di non aumentare in quanto il fondo risulta essere superiore al 5% del monte crediti verso clienti.

Gli altri crediti, pari a € 75.969= sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	34.250
CREDITI DIVERSI	6.879
CREDITI CAUZIONI/FORNITORI	50
ANTICIPAZIONI/ACCONTI FORNITORI	29.051
CREDITI V/DIPENDENTI	5.739
<b>Totale</b>	<b>75.969</b>

Nella voce Crediti per contributi - pari ad € 34.250 – rientrano:

- il contributo residuo di € 1.600 da parte del Comune di Schivenoglia, finalizzato alle progettualità relative agli ambulatori infermieristici e laboratori educativi di cui al Bando Cariverona 2016.;
- il contributo di € 13.000 di Fondazione Comunità Mantovana (Bando 2017) finalizzato al progetto laboratori educativi comuni di Schivenoglia, San Giovanni del Dosso, San Giacomo delle Segnate e Quingentole e relativo al progetto "La Comunità a sostegno delle persone fragili":



- il Contributo di € 18.000 da parte dei Comuni di Schivenoglia, San Giovanni del Dosso, Quingentole e San Giacomo delle Segnate finalizzato sempre al progetto "La Comunità a sostegno delle persone fragili";
- il contributo di € 1.300 relativo alle donazioni sul Bando 2017 Fondazione Comunità Mantovana sempre relativo al progetto "La Comunità a sostegno delle persone fragili";
- il contributo di € 350 concesso dal Piano di Zona a copertura dei costi di gestione sull'Alloggio Protetto;

Nella voce Anticipazioni/Aconti fornitori rientrano i costi sostenuti nel 2018 per le polizze assicurative 2019 per € 28.892 e spese su fatture di Trenitalia anticipate dalla Fondazione Scarpari Forattini Onlus per Fondazione Nuvolari di Roncoferraro per € 158,50.

### Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
970.053	1.052.416	(82.363)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	969.948	1.051.760
Mps carta prepagata visa	--	--
Denaro e valori in cassa	105	656
<b>TOTALE</b>	<b>970.053</b>	<b>1.052.416</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

I depositi bancari di complessivi € 969.948= si riferiscono al saldo dei conti correnti ordinari:

- 000010101075 aperto presso la banca Monte dei Paschi di Siena per € 770.798;
- 100000149178 aperto presso Banca Prossima per € 199.150.

### Ratei e risconti

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>
16.106	14.866	16.102	14.866

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.

Sussistono, al 31/12/2018, risconti aventi durata superiore a cinque anni relativi alle quote di interessi passivi sul mutuo mps sospese a seguito degli eventi sismici del maggio 2012 e spalmate, a partire dal giugno 2013 su tutta la durata residua del mutuo e quindi in 269 rate (**nuova scadenza del mutuo 1/10/2035**).

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi fatture competenza anni successivi al 2018	689
Risconti attivi per interessi passivi su mutuo mps sospeso a seguito sisma maggio 2012	14.177
<b>totale</b>	<b>14.866</b>



## Passività

### Patrimonio netto

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
2.731.923	2.848.405	(116.482)

La perdita dell'esercizio è pari ad € 116.482= e va a decremento del patrimonio;

La perdita di € 116.482 tiene conto anche degli accantonamenti effettuati ad altri fondi per complessivi € 19.000 di cui:

- per € 7.000= finalizzati alle progettualità aziendali in risposta agli intenti statutari, tutela delle persone fragili e scopi filantropici;
- al fondo rinnovo contratto dipendenti Uneba per € 12.000.

### Patrimonio libero

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
(90.673)	25.809	(116.482)

Il saldo è così suddiviso:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi/arrotondamenti</b>	<b>31/12/2018</b>
Risultato gestionale esercizio in corso	274	(116.482)	274	(116.482)
Risultato gestionale da esercizi precedenti	25.535	274		25.809
	<b>25.809</b>	<b>(116.208)</b>	<b>274</b>	<b>(90.673)</b>

### Fondo di dotazione

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
2.822.596	2.822.596	--

### Fondi per rischi ed oneri

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
127.546	119.321	8.225

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2018</b>
Fondo rinnovo contratto dipendenti	19.120	12.000	11.145	19.975
Altri fondi	68.715	41.000	31.076	78.639
Fondo rischi controversie legali	31.486	==	2.554	28.932
<b>Totale</b>	<b>119.321</b>	<b>53.000</b>	<b>44.775</b>	<b>127.546</b>

Per quanto attiene al fondo liti e controversie legali, nel corso del 2018 è stato utilizzato per € 2.554 a chiusura del contenzioso con Agenzia la Concordia per il pagamento delle spese fuerarie della sig.ra F.C., nostra ospite deceduta in data 16/04/2017.

Negli Altri Fondi (€ 78.639) rientrano:

- somme destinate a progetti Aziendali, di " tutela delle persone fragili" di "Filantropia", in ottemperanza agli intenti statutari. Il fondo è stato costituito nel 2014 per € 18.000, utilizzato nel corso del 2015 per € 9.082 e al 31/12/2015 è stato incrementato di ulteriori € 12.000. Nel corso del 2016 è stato utilizzato per € 12.941 ed incrementato di € 12.000. Il fondo al 31/12/2016 risultava di € 19.977. Il Fondo è stato poi utilizzato nel 2017 per € 7.720 e incrementato di € 16.000. Sono state altresì accantonate ulteriori somme per € 6.857. Il fondo al 31/12/2017 risultava di € 35.114. Nel 2018 il fondo è stato utilizzato per complessivi € 17.516, di cui € 2.000 a favore dell'Associazione di Volontariato "L'Abbraccio", € 7.380 per la realizzazione Festa in Famiglia, € 8.136 relativi ai costi a carico della Fondazione (costi non coperti dai contributi) per sostenere i progetti territoriali (laboratori infermieristici e laboratori educativi) Il fondo è stato incrementato di € 7.000 e al 31/12/2018 risulta di € 24.599.



- il fondo costituito nel 2015 e denominato "fondo donatori" di € 1.000 , che si è incrementato grazie a nuove donazioni di € 6.600 nel 2016, di € 8.000 nel 2017 e di € 34.000 nel 2018. Il fondo al 31/12/2018 risulta di € 49.600. Va precisato che nel 2018 la Fondazione ha ricevuto un lascito ereditario di € 30.000 da parte della defunta Alberti Carla residente nel comune di Mantova.

Il Fondo costituito nel 2017 e denominato "Fondo accertamento ispettorato del lavoro" di € 18.000, per la regolarizzazione prevista nel verbale di accertamento a seguito di sopralluogo dell'Ispettorato del lavoro in merito all'annullamento dell'accordo aziendale 2016 relativamente alla distribuzione dei premi aziendali, è stato utilizzato nel 2018 per € 4.302. Il fondo al 31/12/2018 risulta di € 4.441 a copertura di costi per consulente del lavoro la cui fattura è pervenuta nel 2019. La quota residua di € 9.257 è stata portata alla voce del conto economico "altri ricavi diversi" (ex sop. Attiva).

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
737.127	704.524	32.603

La variazione è così costituita.

<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2018</b>
TFR movimenti del periodo	704.524	124.285	91.682	737.127

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito – al netto degli anticipi corrisposti di € 22.125 - dell'ente al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data. Si precisa che il costo annuale del TFR è di complessivi € 140.212= in quanto comprensivo dei costi per TFR versato a previdenze complementari e al costo per TFR erogato nell'anno. Va precisato che nel corso del 2018 sono 3 i dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro per pensionamento che hanno portato un esborso monetario di TFR di € 55.504.

### Debiti

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
2.759.020	2.993.697	(234.677)

I debiti sono valutati al loro valore nominale; la loro composizione e scadenza è così suddivisa.

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso banche (MUTUI)	222.998	581.290	718.159	1.522.447
Acconti	1.636			1.636
Debiti verso fornitori	260.287			260.287
Fatture da ricevere	85.630			85.630
Debiti tributari	53.379			53.379
Debiti verso istituti di previdenza	140.832			140.832
Altri debiti (per Cauzioni)	98.024	98.025		196.049
Altri debiti	368.459	130.301		498.760
<b>TOTALE</b>	<b>1.231.245</b>	<b>809.616</b>	<b>718.159</b>	<b>2.759.020</b>

Nella voce "Altri debiti" assumono rilevanza i seguenti debiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti v/personale per retribuzioni	176.718
Debiti c/ferie	125.358
Debiti v/clienti per cauzioni	196.049
Debiti c/ore di recupero	28.593
debiti per altri fondi previdenziali	2.377
Debiti v/amministratori	3.891
Debiti verso ospiti Ex O.P.	130.301
Altri debiti	24.764



La voce **altri debiti** avente scadenza oltre 12 mesi si riferisce al debito verso Ex O.P. per € 130.301 e il 50% (€ 98.024,50) delle cauzioni versate dagli ospiti che sommano ad € 196.049.

Nella voce **altri debiti** si vuole dare evidenza del debito relativo alla quota interessi sulle rate del mutuo mps sospese, sempre a seguito degli eventi sismici del maggio 2012, per € 14.890=.

Il saldo dell'effettivo debito per capitale del conto "**Debito verso banche**" di Euro 1.522.447 è relativo a:

- mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2004 (debito residuo al 31/12/2018 € 457.743);
- mutuo ipotecario ventisettennale concesso dalla Banca Monte Paschi di Siena nel 2008 (debito residuo al 31/12/2018 € 931.545), destinati a finanziare i lavori di ampliamento e ristrutturazione della R.S.A. Si precisa che dal maggio 2012 e fino ad aprile 2013 la Fondazione ha beneficiato della sospensione della rata dei mutui concessi da Monte dei Paschi a seguito degli eventi sismici del maggio 2012. Le rate sospese del mutuo MPS hanno determinato l'allungamento del periodo di ammortamento, la cui scadenza è passata dal 01/10/2034 al 01/10/2035.

- Nel 2012 è stato aperto un nuovo conto corrente sul quale è confluito il finanziamento per il pagamento dei tributi, contributi previdenziali e assistenziali e premi per assicurazioni obbligatorie sospesi a seguito del sisma maggio 2012 per un debito complessivo al 31/12/2013 di € 402.843=; si precisa che una tranches è stata erogata nel 2012 per € 272.396= mentre 2 tranches sono state erogate nel 2013 per complessivi € 173.411. Nell'ottobre 2013 è stata rimborsata una quota capitale per mancato utilizzo sul finanziamento della prima e seconda tranches di € 42.961. Si ricorda che la restituzione di tale finanziamento è stata ulteriormente prorogata con DL n. 192 del 31 dicembre 2014, convertito nella Legge n. 11 del 27/2/2015, che fissava con il 30/6/2016 la restituzione della prima rata programmata. La prima rata poi è slittata al 31/10/2016 ed è stata pagata per € 92.139,23. Nel 2017 sono state pagate rate per € 88.772,44 e nel 2018 sono state pagate rate per € 88.772. Il debito residuo al 31/12/2018 risulta quindi di € 133.159=

I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tra i debiti verso fornitori è presente un debito di Euro 48.851 relativo alla fornitura di serramenti, avvenuta nel 2005; tale importo è vantato da una ditta ora fallita. L'ultima richiesta da parte del curatore fallimentare risale al 23/4/2009 con nostra risposta dell'15/5/2009. Gli altri debiti verso fornitori riguardano sostanzialmente fatture per fornitura di beni e servizi ordinari per le quali non sono ancora decorsi i termini di pagamento, solitamente pari a 60/90 giorni.

La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari". In questa voce rientrano principalmente le ritenute alla fonte sui compensi erogati a professionisti per € 8.224= e le ritenute alla fonte sulle retribuzioni ai dipendenti per € 49.272=.

La voce "**Debiti verso istituti previdenziali**" accoglie solo le passività per contributi certi e determinati. In questa voce rientrano principalmente debiti verso Inps/Inpdap/inail per circa € 96.797 e debiti verso istituti previdenziali - calcolati sulle ferie ed ore non godute dai dipendenti – per € 43.927.

La voce "**Debiti per cauzioni**" accoglie le cauzioni ricevute dagli ospiti a titolo di garanzia per il soggiorno in R.S.A. e nell'Alloggio Protetto per complessivi € 196.049=.

Dal 2010 tale debito risulta fruttifero di interessi passivi e la somma accantonata al 31.12.2018 è di Euro 845=. Si precisa che dal 2016 il tasso di interesse è sceso fino allo zero.

Tra gli "**Altri debiti**" si evidenzia il caso particolare costituito da una anziana proveniente dagli ex Ospedali Psichiatrici, il cui costo è a totale carico dell'Asl. Dal suo ingresso, non essendo stato possibile aprire un c/c corrente bancario a lei intestato e non essendovi famigliari disponibili per la gestione dei suoi beni, la Fondazione ha provveduto ad incassare sul proprio conto corrente le somme di denaro possedute al momento dell'ingresso e incassa mensilmente le pensioni a suo carico. L'utente in questione è deceduta in data 19/01/2018 e la somma a debito al 31/12/2018 risulta di € 130.301=. Ad oggi nesso erede si è presentato per la riscossione di tali somme.



## Ratei e risconti

	Saldo 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2018
Ratei e risconti passivi	79.613	65.037	79.613	65.037
	<b>79.613</b>	<b>65.037</b>	<b>79.613</b>	<b>65.037</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nel valore di € 65.037 rientrano:

i seguenti risconti passivi:

- risarcimento assicurativo per i danni subiti in occasione del temporale del 20/8/2009 per € 64.785;

i seguenti ratei passivi

- quota fatture utenze telefoniche per € 246.

## Conto economico

I ricavi e i costi dell'esercizio sono rilevati secondo il metodo della competenza economica che prevede la contabilizzazione di eventi ed operazioni nell'esercizio in cui si verificano, indipendentemente dai relativi movimenti numerari.

Il conto economico evidenzia in modo dettagliato tanto per le attività istituzionali quanto per le attività connesse la composizione dei relativi ricavi e costi diretti. I conti "promiscui" (costi e ricavi) sono stati ripartiti in modo proporzionale nei modi di seguito indicati.

Le attività connesse sono riconducibili ai ricavi per fornitura pasti, per servizi SAD, per servizi di fisioterapia rivolta ad utenti esterni e per l'affitto del terreno agricolo "Brolo Guerrera". I ricavi di tali attività connesse non sono prevalenti rispetto ai ricavi istituzionali; stesso discorso vale per i costi inerenti le attività connesse, che non superano il 66% dei costi complessivi della Fondazione. Tali presupposti sono necessari per il mantenimento dei requisiti di Onlus previsti dalla normativa vigente (D.lgs 460/97).

Per quanto attiene i contributi ricevuti dalle P.A. in riferimento al Decreto Legislativo 124/17, la fondazione ha già provveduto pubblicando sul sito tutti i dati relativi entro il 28 febbraio 2019.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.176.147	4.024.338	151.809

## Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	3.944.017	3.774.158	169.859
Ricavi da attività connessa	232.130	250.180	(18.050)
<b>TOTALE</b>	<b>4.176.147</b>	<b>4.024.338</b>	<b>151.809</b>

Per quanto attiene l'attività istituzionale si fornisce il seguente dettaglio:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi per RSA	3.337.725	3.169.987	167.738
Ricavi Alloggio Protetto	60.358	78.930	(18.572)
Ricavi per servizio ADI	350.872	353.281	(2.409)
RSA Aperta e Residenzialità assistita	83.138	119.463	(36.235)
Ricavi servizi Alzheimer	=	683	(683)
Ricavi da liberalità e raccolte	4.242	4.442	(200)
Altri ricavi	107.682	47.372	60.310
<b>TOTALE</b>	<b>3.944.017</b>	<b>3.774.158</b>	<b>169.859</b>



Nel seguente prospetto si fornisce un ulteriore dettaglio dei ricavi derivanti **dall'attività istituzionale**:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rette da privati	2.222.950	2.083.444	139.506
Rette da Comuni e Province	22.960	51.406	(28.446)
Compensi Ats	1.072.493	1.064.020	8.473
Rette Ats	79.680	50.046	29.634
Altri ricavi	545.934	525.242	20.692
	<b>3.944.017</b>	<b>3.774.158</b>	<b>169.859</b>

Nel 2018 si rilevano maggiori ricavi per rette e contributi regionali (ricavi per RSA) di € 167.738 (di cui 159.266 per rette e € 8.473 per gettito sosia) dovuti ad una sostanziale saturazione dei posti letto per tutto l'anno e all'incremento di 5 posti letto privati (aperti dal mese di luglio 2017) che nel 2018 hanno inciso per tutto l'anno. La media presenza nell'anno è complessivamente di 97,93 su 100 posti letto disponibili, di cui 75 contrattualizzati, 19 privati accreditati e 6 privati di sollievo (nel 2017 la media registrata è stata di 94,69 ospiti su 95 posti letto disponibili fino al 30/06/2018 e 100 dal mese di luglio).

Aumentano rispetto al 2017 i ricavi per rette da parte di clienti privati (per € 139.506) mentre diminuiscono i ricavi per rette da Comuni (per € 28.446). Complessivamente aumentano i ricavi da ATS per € 29.473 anche se sono diminuiti i ricavi per rette relativi agli ospiti provenienti dagli ex ospedali psichiatrici a causa della diminuzione del numero degli stessi. Molti dei 25 posti letto privati e privati di sollievo sono occupati soprattutto da privati provenienti dalla Regione Emilia Romagna; al 31 dicembre erano presenti 15 utenti fuori regione, provenienti dalla provincia di Modena, 1 utente proveniente dalla provincia di Reggio Emilia. Al 31/12/2018 era presente su posto letto privato anche un utente proveniente dalla provincia di Genova. Durante il periodo estivo sono stati programmati ricoveri di sollievo in accordo con l'Ausl di Modena con compartecipazione delle rette di degenza, per un totale di 13 utenti. In particolare sono stati accolti n. 2 utenti nel mese di maggio, n. 3 utenti nel mese di giugno, 4 utenti nel mese di luglio e 4 nel mese di agosto. Sui posti letto solventi nel primo trimestre 2018 sono stati accolti pazienti sub-acuti a seguito di progetto/accordo con ATS ValPadana e ASST Mantova per un totale di 249 giorni con un introito di complessivi € 42.330.

La saturazione dei posti letto accreditati e contrattualizzati ha raggiunto il 99,79% (74,84 su 75 posti letto), aumentando quindi di 0,14 punti percentuali rispetto al dato 2017. Sui posti letto privati e privati di sollievo si è raggiunta una saturazione dell'92,35% (23,08 ospiti su 25). Nel 2018 si registra quindi un aumento di punti 12,55 in percentuale rispetto al 2017, anche se il dato non è rilevante in quanto nel corso d'anno 2017 sono aumentati i posti letto privati.

E' aumentato di € 8.473 il gettito relativo alla partecipazione regionale ai costi sanitari, per il contratto di accreditamento della R.S.A. nell'ambito del sistema socio sanitario lombardo grazie al leggero aumento nelle media presenze registrata nell'anno sui posti letto contrattualizzati e grazie anche al leggero aumento della media sosia registrata (€ 39,28 nel 2018 contro la media di € 39 registrata nel 2017)

Diminuiscono i ricavi per rette Alloggio Protetto. (per complessivi € 18.572). Al 31/12/2018 nell'Alloggio Protetto erano presenti solo 5 utenti su otto posti disponibili anche se la media complessiva registrata nell'anno è stata di 5,29.

Le condizioni psicofisiche di alcuni degli utenti presenti sono peggiorate tanto da doverli trasferire all'interno della RSA e nel corso dell'anno non si è riusciti a saturare i posti letto disponibili.

L'incremento degli altri ricavi istituzionali è determinato per € 17.491 dalla differenza tra ricavi straordinari (ex sop. Attive) per € 56.225 e dalla diminuzione di servizi territoriali per complessivi € 38.734. (ADi, RSA Aperta e Residenzialità Assistita). Nel 2018 non sono state attivate le misure di Residenzialità Assistita.



Di seguito vengono indicate le voci più significative relativamente all'andamento sugli altri ricavi istituzionali:

- ricavo per prenotazioni posto letto, mancato preavviso o dimissioni anticipate rispetto al ricovero minimo per € 6.241=.
- recuperi per trasporto ospiti per visite specialistiche per complessivi € 1.149= (trasporti utenti RSA, Alloggio Protetto e domiciliari).
- rimborsi inail per infortuni per € 6.379=.
- Da gennaio 2014 è attivo l'impianto fotovoltaico. Con il 2018 sono stati registrati ricavi relativi al recupero conto energia per complessivi € 4.282 =.
- La progettualità relativa al "Pranzo Sabato in Famiglia" ha comportato ricavi pari a € 298 mentre la progettualità relativa al servizio di ristorazione a favore del personale, attivata nel dicembre 2016, ha comportato ricavi pari a € 1.423.
- Gli interventi assistenziali extra riguardano prestazioni di parrucchiere e estetista aggiuntive rispetto alle prestazioni garantite dalla Fondazione; nel 2018 sono stati rilevati in questa voce del conto economico ricavi per € 4.689.
- I servizi privati domiciliari svolti dalla Fondazione nel corso del 2018 hanno comportato altri ricavi per complessivi € 16.630 (a domicilio vengono svolti prevalentemente servizi assistenziali e educativi) .
- Le liberalità raccolte nel 2018 per complessivi € 4.242 sono dovute a donazioni di privati per € 1.295 e per sponsorizzazione eventi da parte di fornitori e banche di € 2.947.

**Sono da segnalare le seguenti entrate straordinarie:**

- Recupero per reinquadramento Inail anni precedenti:	€ 41.869
- Credito iva prorata 2017	€ 4.893
- Errati accantonamenti quote iscrizione Unisalute	€ 206
- Eliminazione accantonamento fondo accertamento Ispettorato del lavoro	€ 9.257

Per quanto attiene **l'attività connessa** si fornisce il seguente dettaglio:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi per servizio fornitura pasti	89.553	101.425	(11.872)
Ricavi per servizio SAD	132.314	134.021	(1.207)
Ricavi per servizio TDR	8.363	12.834	(4.471)
Altri ricavi	1.900	1.900	==
	<b>232.130</b>	<b>250.180</b>	<b>(17.550)</b>

Diminuiscono rispetto al 2017 di € 17.550 i ricavi sui servizi territoriali connessi; in particolare diminuiscono per € 11.872 i ricavi per servizio fornitura pasti in quanto nel corso d'anno sia il Comune di Borgo Mantovano municipalità di Pieve di Coriano che la Cooperativa Ai Confini hanno affidato ad altra ditta rispettivamente il servizio di fornitura pasti scolastici (scuola dell'Infanzia e Primaria) e Asilo Nido. Diminuiscono i ricavi relativi al servizio SAD per € 1.207 e di fisioterapia di € 4.471.

Tra gli altri ricavi connessi si evidenzia il ricavo derivante dall'affitto del terreno "Brolo Guerrera" di € 1.900=.



## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.280.639	4.024.548	256.091

## Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Costi delle attività istituzionali	4.044.689	3.780.910	263.779
Costi delle attività connesse	235.950	243.638	(7.688)
	<b>4.280.639</b>	<b>4.024.548</b>	<b>256.091</b>

Descrizione	31/12/2018		31/12/2017	
	Attività istituzionale	Attività Connesse	Attività istituzionale	Attività Connesse
Mat. prime, suss. e di consumo, merci	306.954	1.720	281.604	1.001
Servizi	675.410	211.348	660.106	222.845
Godimento di beni di terzi	4.743	==	4.539	==
Salari e stipendi	1.774.829	10.132	1.595.151	11.106
Oneri sociali	402.187	2.888	351.761	2.839
Trattamento di fine rapporto	139.464	748	122.832	839
Costi personale convenzionato	424.418	1021	427.427	1.247
Altri costi del personale	18.709	30	13.750	111
Ammortamento imm.materiali e imm.	261.928	4.349	238.211	836
Variazione rimanenze materie prime	(1.980)		4.404	==
Accantonamenti per rischi crediti	==		2.242	==
Altri accantonamenti	19.000		59.977	==
Oneri diversi di gestione	19.028	3.714	18.906	2.815
<b>TOTALE B)</b>	<b>4.044.689</b>	<b>235.950</b>	<b>3.780.910</b>	<b>243.639</b>

## Costi per materie prime, costi per servizi e per il personale convenzionato e dipendente.

Per quanto attiene la voce costi per materie prime e per servizi istituzionali e connessi si riporta di seguito un prospetto contenente le voci più significative rapportate con i valori dell'esercizio precedente.

Va segnalato che già dal 2016 è stato modificato l'impianto contabile e dal piano dei conti non si rilevano i costi imputabili direttamente ai servizi territoriali/domiciliari, sia Istituzionale che Connessi, che la Fondazione eroga. Infatti gli stessi vengono imputati al costo di competenza e gestiti per l'attribuzione del centro di attività nella contabilità analitica.

	2018	2017	DIFFERENZA
Acquisto farmaci e materiale sanitario	151.730	142.264	9.466
Materiale monouso sanitario	36.746	31.860	4.886
Presidi per incontinenza	29.820	30.387	(567)
Ossigeno	9.731	8.391	1.340
Prodotti igiene personale	7.937	5.861	2.076
Generi alimentari	7.923	5.885	2.038
Materiale monouso non sanitario	16.134	16.032	102
Detersivi detergenti disinfettanti	26.113	19.219	6.894
Altro materiale di consumo non sanit.	6.490	4.911	1.579
Cancelleria	8.895	6.937	1.958
materiale antinfortunistica e dpi	1.561	5.206	(3.645)
Gestione ristorazione	289.577	301.351	(11.774)
Lavanolo biancheria piana	==	18.134	(18.134)
Lavanolo divise	23.583	18.736	4.847
Serviz. parrucchiere, barbiere, pedicure	15.090	12.469	2.621
Assicurazioni	27.347	26.539	808
Consulenze legali e notarili	190	221	(31)
Altri incarichi professionali	244	448	(204)
Utenze	190.269	151.429	38.840
Manutenzioni	83.987	99.124	(15.137)



Continua il controllo costante dei consumi di materie prime, onde monitorare i costi e tarare gli ordini in base all'effettivo fabbisogno. Il monitoraggio ha permesso un sostanziale mantenimento dei costi relativi al materiale di consumo e monouso non sanitario, tenuto comunque conto dell'aumento del numero di ospiti e della tipologia degli stessi.

Di seguito viene data evidenza agli aumenti di costo più significativi registrati nel corso del 2018:

- Il costo relativo all' acquisto farmaci e materiale sanitario ( in aumento rispetto al 2017 di € 9.466) include anche il costo relativo ai farmaci e materiale sanitario necessari per il servizio ADI e UCP-dom pari ad € 36.075, il costo per materiale monouso sanitario ( in aumento rispetto al 2017 di € 4.886) e il costo per ossigeno (in aumento rispetto al 2017 di € 1.340). Si rileva che in RSA molti degli ospiti accolti presentano una elevata complessità sanitaria. Aumentano quasi tutti i costi di materiale di consumo (+ € 9.034 rispetto al 2017 per detersivi-detergenti-materiale monouso non sanitario- altro materiale di consumo) e questo è sostanzialmente dovuto alla totale internalizzazione del servizio di lavanderia che per l'anno 2018 ha inciso per tutto l'anno.
- Aumentano di € 4.847 i costi di lavanolo divise personale ma questo è dovuto all'aumento del personale.
- i costi per utenze ( in particolare rispetto al 2017 + € 12.294 per energia elettrica - + € 8.496 per gas - + € 17.377 per Acqua) e questo in linea generale è dovuto all'aumento dei costi di materie prime. I costi di gas, di energia elettrica e acqua aumentano anche per l'aumento degli spazi di RSA oltre che per l'internalizzazione del servizio lavanderia.
- i costi per i servizi di parrucchiera ed estetista (+ € 2.621 rispetto al 2017)

L'aumento dei costi è giustificato anche dall'aumento dei 5 posti letto dal 1 luglio 2017, che nel 2018 incide su tutto l'anno. Rispetto al 2017 in particolare diminuiscono i costi per:

- la gestione del servizio di ristorazione (in diminuzione rispetto al 2017 di € 11.774) include € 74.246 per la fornitura di pasti sul territorio. Il minor costo è strettamente correlato alla diminuzione del numero pasti erogati sul territorio in corso d'anno.
- lavanolo biancheria piana (- € 18.134) dovuto alla internalizzazione del lavaggio di biancheria piana. Il servizio è completamente internalizzato dal mese di luglio 2017.
- Diminuiscono i costi relativi alle manutenzioni (- € 15.137 ).

I costi relativi alle attività connesse, sono strettamente collegati ai ricavi della stessa natura .

Si precisa che alcuni costi sostenuti per le sperimentazioni relative agli ambulatori infermieristici e ai laboratori educativi non incidono sul presente bilancio in quanto interamente coperti da contributi e accantonamenti della Fondazione; in particolare:

- **Ambulatori infermieristici: costi relativi al personale infermieristico per € 13.700, materiale sanitario per € 982 e altri oneri di gestione per € 120 coperti da:**
  - Contributo da parte dei comuni di Schivenoglia, Quingentole e San Giovanni del Dosso € 9.000
  - Contributi del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali € 2.062
  - Fondi della Fondazione € 3.740
- **Laboratori educativi: costi relativi al personale per € 12.310, materiale per € 3.452, educativa di strada (servizi ricreativi) per € 7.126, assicurativi per € 654, carburanti per € 113 e servizio ristorazione per € 192 coperti da:**
  - Raccolta fondi c/Fondazione Comunità Mantovana € 1.300
  - Contributo da parte dei comuni di Schivenoglia, Quingentole, San Giacomo delle Segnate e San Giovanni del Dosso € 18.000
  - Fondi della Fondazione € 4.396
  - Contributo SPI CGIL MN € 150



Per quanto riguarda i laboratori educativi si precisa che la Fondazione ha partecipato nel corso del 2017 al bando di Fondazione Comunità Manovana – settore assistenza sociale, presentando un progetto denominato “La Comunità a sostegno delle persone fragili” ottenendo un contributo di € 13.000. Il progetto in argomento è iniziato nel settembre 2017 e si è concluso nel dicembre 2018. Oltre ai costi sopra elencati, con il contributo la Fondazione ha acquistato un automezzo per un costo totale di € 12.763.

### Informativa in ordine al personale

Il personale dipendente al 31/12/2018 risulta così composto:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Amministrativo	4	5
Tecnico	2	2
Operatore cucina	3	3
Operatore servizi generali	10	12
Assistente Sociale	1	1
Medico	1	1
Infermiere	11	9
Asa/oss	46	52
Terapista della riabilitazione	4	3
Psicologo	2	2
Educatore	2	3
Animatore	1	1
Terapista occupazionale	==	2
<b>Totale</b>	<b>87</b>	<b>96</b>

Il personale convenzionato (liberi professionisti) al 31/12/2018 risulta così composto:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Assistente Sociale	==	1
Medico	5	5
Infermiere	9	10
Terapista della riabilitazione	1	4
Psicologo	1	0
Terapista occupazionale	==	1
<b>Totale</b>	<b>16</b>	<b>21</b>

Si da atto che il minutaggio reso mediamente nel 2018 è aumentato rispetto al dato registrato nel 2017 ma questo è soprattutto dovuto a precise scelte organizzative adottate dall'amministrazione :

➤ Standard reso nel 2018	1.189,26 min/sett/ospite	ore rese 100.923	media ospiti presenti	97,52
➤ Standard reso nel 2017	1.053,51 min/sett/ospite	ore rese 86.258	media ospiti presenti	94,20
➤ Standard reso nel 2016	982,56 min/sett/ospite	ore rese 78.486	media ospiti presenti	91.66
➤ Standard reso nel 2015	978,09 min/sett/ospite	ore rese 75.871	media ospiti presenti	88.99
➤ Standard reso nel 2014	950,23 min/sett/ospite	ore rese 76.486	media ospiti presenti	92.63
➤ Standard reso nel 2013	949,29 min/sett/ospite	ore rese 69.427	media ospiti presenti	86.33

I costi relativi al personale in libera professione e dipendente, in aumento rispetto al 2017 di complessivi € 247.363 (di cui in diminuzione di € 3.235 per il personale in libera professione e in aumento di € 250.598 per il personale dipendente) includono i costi sostenuti per il personale che nel 2018 ha svolto i servizi domiciliari/territoriali per complessivi € 388.348.

L'organizzazione è basata sul costante monitoraggio delle presenze degli ospiti con l'adeguamento proporzionale del personale in servizio. Lo standard reso tiene conto delle scelte dell'amministrazione di puntare sulla qualità dell'assistenza



e sulla diversificazione dei servizi. In particolare sono state introdotte nuove figure professionali, potenziati i servizi riabilitativi e socio assistenziali anche per avere un'organizzazione funzionale alle progettualità della Fondazione, in particolare:

- Gestione di un nucleo protetto di 15 posti letto per ospiti con disturbi del comportamento a partire dal 1 luglio 2018;
- Nucleo per ospiti con alta intensità sanitaria e in particolare con una organizzazione idonea ad accogliere stati vegetativi, SLA, tracheostomizzati, portatori di PEC, tracheoventilati, con dialisi peritoneale, ecc.;
- Posti letto per riabilitazione su alcuni dei 6 posti di sollievo.

**Nel 2018 si sono verificati i seguenti eventi:**

Grazie anche alla riforma del mercato di lavoro e agli sgravi contributivi da essa derivanti, che per il 2015 hanno comportato un risparmio di € 51.926=, per il 2016 di € 116.149= per il 2017 di € 113.209= e per il 2018 di € 97.411 l'Amministrazione continua il percorso di stabilizzazione del proprio personale, puntando sull'internalizzazione e sul potenziamento dei servizi.

E' stato potenziato il servizio di fisioterapia con ricerca di nuovi operatori e con il fine di potere adeguatamente proseguire con il **progetto di dedicare alcuni dei posti letto di sollievo a posti letto per la riabilitazione**. Oltre a questo è intenzione promuovere i servizi di fisioterapia privata sia presso la palestra interna che a domicilio.

In particolare nel 2018 sono stati potenziati:

- Il servizio psico-educativo con l'assunzione di 2 terapisti occupazionali e la collaborazione di un Terapista occupazionale in libera professione che ha aiutato la Fondazione per l'organizzazione del nucleo protetto.
- Il servizio di Fisioterapia con la collaborazione di un Medico Fisiatra per tutto l'anno e con l'introduzione di Fisioterapisti in libera professione
- Il servizio notturno, aumentando gli operatori in servizio da 2 a 3 (1 Infermiere e 2 Oss)
- Il servizio infermieristico con introduzione di un 3° Infermiere nel turno del mattino dal mese di gennaio 2018
- Il servizio amministrativo con l'assunzione di n. 1 impiegato.

Nel 2018 vi è stato un forte turn over di personale oss e infermieristico a causa di diverse dimissioni, soprattutto dovute al trasferimento in altri ambiti lavorativi (ospedaliero).

La Fondazione si propone di stabilizzare, potenziare e differenziare il personale e di internalizzare i servizi, con la convinzione che ciò possa favorire un miglioramento nella qualità dei servizi erogati e sviluppare al meglio le progettualità in atto.

Nel 2018 l'amministrazione ha messo a disposizione delle risorse a favore degli operatori scelti per lo svolgimento di ruoli di responsabilità, erogati mensilmente.

<b>RUOLO</b>	<b>incarico Responsabilità</b>
Responsabile Amministrativo	€ 284
Responsabile Amministrativo	€ 150
Responsabile Servizio Prevenzione Protezione	€ 250
Responsabile area sociale	€ 150
Responsabile Servizio medico	€ 524
Responsabile servizio assistenziale	€ 200
Referente servizio assistenziale	€ 100
Referente servizio assistenziale	€ 100
Referente servizio assistenziale	€ 100
Responsabile servizio fisioterapia	€ 150



#### **Retribuzione EELL:**

- **il costo del personale enti locali diminuisce di € 38.260 e questo è dovuto principalmente:**
- al pensionamento di n. 3 OSS (2 dal 30/9/2018 e 1 dal 31/10/2018);

#### **Retribuzione UNEBA:**

- **Il costo del personale Uneba augmenta di circa € 170.770 e questo è dovuto** alle assunzioni e potenziamento di servizi già descritti;
- al personale Uneba nel 2018 è stata erogata unicamente la quota di elemento retributivo mensile territoriale previsto dal CCNL Uneba, in quanto le risultanze di bilancio al 31/10/2018 lasciavano presupporre un risultato negativo. Come per il 2017 anche nel 2018 è stata accantonata una somma di € 7.000 per Benefit aziendali a favore del personale Uneba.

Il recupero per malattie e per agevolazioni di cui alla Legge n.104/92 e Legge 151 per assistenza a familiare disabile, donazioni Avis da Inps, congedi parentali e maternità da INPS sono pari a € 90.616= e riguardano tutto il personale (Enti Locali e Uneba).

In particolare:

- Hanno usufruito della legge 151:
- n. 2 dipendenti Enti Locali e 1 dipendente Ubeba
  - hanno usufruito della legge 104/92:
- n. 5 dipendenti Enti Locali e 2 dipendenti Uneba
  - hanno usufruito del congedo parentale e maternità da INPS
- n. 2 dipendenti con contratto Uneba

Il rimborso infortuni da Inail è di € 6.379= e si riferisce a tutto il personale (Enti Locali e Uneba).

Per quanto attiene il costo per ferie si rileva che lo stesso incide nel 2018 di € 10.320= . Relativamente al costo per ore da recuperare e rol uneba si rileva che gli stessi incidono nel 2018 per complessivi -€ 11.607 =.

Si precisa che:

Il costo complessivo del personale dipendente di € 2.348.987 e il costo del personale in libera professione di € 425.439 al 31/12/2018 è comprensivo del costo del personale che ha prestato servizio per i servizi territoriali/domiciliari, ma non comprende i costi sostenuti per le sperimentazioni relative agli ambulatori infermieristici e ai laboratori educativi, interamente coperti da contributi e altri fondi della Fondazione e di fatto non incidenti sui costi di bilancio e in particolare:

- personale dipendente:€ 12.310
- personale in libera professione: € 13.700

### **Margine Operativo Netto**

Il margine operativo netto (A-B) è negativo per Euro 104.492, ma è opportuno ricordare che la Fondazione nel 2018 ha registrato costi per ammortamenti per € 266.277 e accantonamenti per € 19.000.



## Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
(9.792)	(7.352)	(2.440)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri proventi finanziari	5.108	7.433	(2.325)
Interessi passivi e oneri finanziari	(14.900)	(14.785)	(115)
	<b>(9.792)</b>	<b>(7.352)</b>	<b>(2.440)</b>

Descrizione	31/12/2018		31/12/2017	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Da partecipazioni				
Altri proventi finanziari	5.108		7.433	
Interessi passivi e oneri finanziari	(14.900)		(14.785)	
<b>Totale</b>	<b>(9.792)</b>		<b>(7.352)</b>	

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Da crediti immobilizzati	
Da titoli immobilizzati (non partecipazioni)	5.093
Da titoli attivo circolante (non partecipazioni)	
Altri proventi da conto corrente ordinario	15
<b>Totale</b>	<b>5.108</b>

I proventi da titoli immobilizzati sono rappresentati dagli interessi attivi realizzati sugli investimenti della Fondazione e nella fattispecie dal titolo BMPS 14/18 di € 350.000 emesso in data 15/9/2014 e scaduto nel mese di Agosto 2018 e dalla obbligazione BMPS BURDENT IT del valore di € 46.130 scaduta nel maggio 2018. Gli altri proventi finanziari sono invece rappresentati dagli interessi maturati sui depositi bancari.

Gli oneri finanziari derivano soprattutto dagli interessi passivi sul mutuo ventennale a tasso variabile (con differimento di ammortamento) di € 1.664.521, acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti nel 2004 e sul mutuo ventisettennale sempre a tasso variabile di € 1.300.000, concesso dalla Banca Monte dei Paschi di Siena nel 2008;

## Rettifiche di valore di attività finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
==	10.019	(10.019)

## Imposte sul reddito d'esercizio (Ires)

<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
<b>2.200</b>	<b>2.182</b>	<b>18</b>

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione.

Qualifica	Compenso
Amministratori	45.150
Organo di revisione	5.075



Non si registrano operazioni di rilievo con eventuali parti correlate.

Non si segnalano costi e ricavi aventi natura straordinaria o non ricorrente che incidono sul conto economico della Fondazione.

La Fondazione opera in regime di contrattualizzazione con l'ATS di Mantova per le attività di RSA, ADI Ordinaria, Unità Cure Palliative domiciliari, servizio di Rsa aperta e di Residenzialità Assistita.

La Fondazione nell'ottica di trasparenza precisa che nella contabilità aziendale i ricavi derivanti da contrattualizzazione con l'ATS sommano ad € 1.506.503.

## Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e relazione di gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il risultato negativo di € 116.484 va a decremento del patrimonio.

*Schivenoglia, lì 29 Aprile 2019*

*Firma legale rappresentante*





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

# BILANCIO 2018

## RENDICONTO FINANZIARIO





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## Rendiconto finanziario al 31.12.2018.

La normativa italiana in materia di bilancio di esercizio è stata decisamente innovata, consentendo un sostanziale avvicinamento ai Principi Contabili Internazionali, a seguito dell'introduzione della **Direttiva 2013/34/UE** recepita in Italia con il **Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015**.

Numerose sono state le novità introdotte dal citato Decreto che hanno apportato modifiche allo schema di conto economico e di stato patrimoniale, ampliando in particolare le voci dedicate alla valutazione degli strumenti finanziari derivati, introducendo o potenziando alcuni principi di valutazione, eliminando espressioni o riferimenti ritenuti non più adeguati, modulando gli obblighi di rendicontazione e di informativa in base alle dimensioni delle imprese ed introducendo l'**obbligatorietà del rendiconto finanziario**.

Tale ultimo aspetto racchiude un percorso di lenta ma progressiva presa di coscienza - da parte del legislatore - circa la significatività ed imprescindibilità di tale prospetto nell'ambito delle scienze aziendali, **quale strumento di completamento dell'informativa economico-finanziaria e di supporto al lettore di bilancio per la comprensione delle operazioni aziendali avvenute nell'esercizio**.

Il nuovo articolo 2423, comma 1, del codice civile prevede infatti che *"gli amministratori devono redigere il bilancio di esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa"*.

Le finalità del rendiconto finanziario è:

1. conoscere per effetto di quali cause è variata la situazione patrimoniale dell'impresa rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente;
2. esplicitare le modalità di reperimento delle risorse finanziarie;
3. esplicitare le modalità di utilizzo delle risorse finanziarie;
4. evidenziare le correlazioni esistenti tra le singole categorie di fonte e le singole categorie di impieghi.

Il **rendiconto finanziario** è pertanto un documento del bilancio di esercizio con cui l'azienda riassume i flussi di cassa avvenuti in un determinato periodo. I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dalle variazioni del capitale circolante netto, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.



In dettaglio:

- **l'attività operativa** comprende generalmente le operazioni connesse all'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e alla fornitura di servizi - anche se riferibili a gestioni accessorie - nonché le altre operazioni non ricomprese nell'attività di investimento e di finanziamento;
- le **variazioni del capitale circolante netto** sono rappresentate dalle variazioni di rimanenze, crediti, debiti, ratei e risconti connesse ai ricavi e oneri di natura operativa;
- **l'attività di finanziamento** comprende le operazioni di ottenimento e di restituzione delle disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito;
- **l'attività di investimento** comprende le operazioni di acquisto e di vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

### **Il rendiconto 2018 della Fondazione Scarpari Forattini.**

Dal rendiconto finanziario elaborato per l'esercizio 2018 risulta che la Fondazione ha peggiorato la propria consistenza di cassa rispetto al 2017 di **€ 82.363**, passando da un valore di disponibilità liquide (cassa e banca) di € 1.052.416 ad un valore di € 970.053.

Il rendiconto finanziario permette al lettore del bilancio di capire come la Fondazione ha investito le risorse finanziarie che genera.

Il punto di partenza di tale analisi è la perdita della Fondazione che è pari nel 2018 ad **€ 116.482** (attività operativa).

Tale dato va "depurato" dei proventi/oneri finanziari (riclassificati nella parte finanziaria) e della movimentazione dei fondi di ammortamento, fondi rischi e fondo TFR che - come noto - rappresentano costi non finanziari, vale a dire costi che non hanno come contropartita diretta un'uscita di cassa.

All'esito di tale operazione si evince che la Fondazione - con l'attività operativa - è in grado di generare flussi finanziari positivi per **€ 307.105**; rispetto all'anno precedente si registra un calo di circa 65.000 euro. Lo scorso anno la riduzione era di euro 100.000 e pertanto negli ultimi due anni si riscontra un deciso calo della "redditività" della Fondazione. Va comunque sempre precisato che la Fondazione persegue finalità socio-sanitarie pertanto la redditività aziendale non è l'obiettivo primario.

Una volta ottenuto questo primo dato bisogna scindere la gestione della Fondazione nelle tre aree di operatività:

- variazioni capitale circolante netto;
- attività di finanziamento;
- attività di investimento.



#### *Variazioni capitale circolante netto.*

Il capitale circolante netto della Fondazione (crediti e debiti a breve termine) è migliorato rispetto al 2017 di € **44.268**; tale dato dimostra la capacità degli amministratori di gestire in modo attento il ciclo degli incassi e dei pagamenti.

#### *Attività di finanziamento*

La gestione finanziaria della Fondazione risulta negativa di € **86.579**: a fronte di rimborsi delle quote capitale dei mutui per € 222.917 e di interessi passivi per € 14.900, la Fondazione ha incassato interessi attivi per soli € 5.108.

Da evidenziare che nel corso del 2018 la Fondazione ha smobilizzato investimenti finanziari per euro 146.130, migliorando pertanto il risultato di tale attività, che comporta annualmente un'uscita di cassa di circa 220.000 euro.

#### *Attività di investimento*

La Fondazione nel 2018 ha "speso" per l'acquisto di immobilizzazioni la somma di € 240.000, circa 80.000 € in meno rispetto all'esercizio precedente.

#### *Conclusione*

La riduzione del flusso di cassa generato dalla gestione ordinaria, legato al sensibile aumento dei costi specialmente del personale, ha portato ad un'ulteriore riduzione delle disponibilità della Fondazione.

Il flusso di fine anno è pertanto negativo per € 82.363.

*Schivenoglia, lì 29 Aprile 2019*

*Firma legale rappresentante*





## RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2018

<b>Perdita d'esercizio</b>	- 116.482
Proventi finanziari	5.108
Oneri finanziari	14.900
	-
	<b>106.690,00</b>

<b>Ammortamenti</b>	266.277	
Variazioni Fondi rischi	8.225	119.321,00
Variazione Fondo TFR	32.603	704.524,00
	-	-
	<b>307.105</b>	<b>8.225</b>
		<b>32.603</b>
		<b>Voce B Stato Patrimoniale</b>
		<b>Voce B Stato Patrimoniale</b>

<b>Flusso finanziario</b>		<b>200.415</b>
---------------------------	--	----------------

	2018	2017
<b>Variazione Capitale circolante netto</b>		
Rimanenze	18.845,00	16.866,00
Clienti	67.247	458.891,00
Altri crediti	4.101	80.070,00
Risconti attivi	1.236	16.102,00
Fornitori	44.724	390.641,00
Tributari	6.387	59.766,00
Accounti fornitori	11.346	12.982,00
Ist. Previdenziali	13.385	127.447,00
Altri debiti	37.311	657.498,00
Variazione risconti passivi	14.576	79.613,00
<b>Variazione positiva Capitale Circ. Netto</b>	<b>44.268</b>	<b>44.268</b>

<b>Attività finanziaria della Fondazione</b>	
Cessione Titoli	146.130
Restituzione mutui	222.917
Interessi passivi	14.900
Interessi attivi	5.108
	-
	<b>86.578,67</b>
	<b>-</b>
	<b>86.579</b>

<b>Attività investimento Fondazione</b>	
Acquisto immobilizzazioni immateriali	5.474
Acquisto immobilizzazioni materiali	234.995
	<b>240.469</b>
	-
	<b>240.469</b>
	-
	<b>240.469</b>

Saldo valori finanziari al 01.01.2018	1.052.416
Saldo valori finanziari al 31.12.2018	970.053
Aumento cassa della Fondazione	<b>82.363</b>
	-
	<b>82.363</b>
	<b>0</b>







Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

# BILANCIO 2018

# RELAZIONE SULLA GESTIONE





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## RELAZIONE SULLA GESTIONE 2018

Nel corso del 2018 la modifica dello Statuto si è protratta a lungo e solo nel mese di ottobre è entrato in carica il nuovo Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio che presentiamo è per larga parte frutto dell'attività del precedente Consiglio.

La perdita di € 116.000 è essenzialmente dovuta all'incremento del costo del personale (€ 250.000) non compensata da analogo incremento dei ricavi (€ 150.000). Già nell'esercizio 2017 il costo del personale era cresciuto di € 280.000.

La scelta del precedente Consiglio, confermata da questo anche per gli anni 2019 e 2020, di incrementare il personale sia in unità che in ulteriori professionalità risponde agli obiettivi di:

- Incremento e miglioramento attività consolidate;
- Sviluppo nuove attività in linea con la forte evoluzione in atto del settore Socio Sanitario.

E' da segnalare l'incasso di € 30.000 del legato testamentario della Sig.ra Carla Alberti di Mantova appostato nel Fondo Donatori dello Stato Patrimoniale.

### **RISULTATI 2018**

Con riferimento alla RSA, lo standard di personale a 1.189 minuti settimanali per ospite (1.053 nel 2017) e l'introduzione del terapeuta occupazionale hanno permesso di mettere a regime dal primo luglio 2018 il Nucleo per Demenze e il riconoscimento con oneri a carico di ATS Val Padana di un ospite in Stato Vegetativo.

Sul territorio sono stati confermati, anche con oneri a carico dei Comuni, i quattro Laboratori Educativi settimanali per gli anziani di Quingentole, San Giacomo delle Segnate, San Giovanni del Dosso e Schivenoglia e i tre Ambulatori Infermieristici per tutti i cittadini attivi a Quingentole, San Giovanni del Dosso e Schivenoglia, aperti anche ai cittadini di San Giacomo delle Segnate.

Nel corso dell'anno sono stati fatti investimenti per circa € 240.000. Tra gli interventi più significativi si segnala:

- Costruzione del parcheggio con posti auto e moto a scampo del terreno acquistato dal Comune di Schivenoglia;



- Acquisto di una quarta autovettura ad uso del personale dei servizi domiciliari;
- Installazione di luci a Led e sostituzione battiscopa con risvolti in PVC negli spazi comuni della RSA;
- Modifica spazi uffici con incremento postazioni di lavoro;
- Sostituzione e potenziamento Server per informatizzare i servizi domiciliari e la presa in carico dei soggetti cronici sul territorio.

I ricavi più significativi sono:

- RSA	€.	3.338.000 (+ € 168.000 sul 2017)
- ALLOGGIO PROTETTO	€.	60.000 (- € 19.000 sul 2017)
- RSA APERTA	€.	83.000 (- € 36.000 sul 2017)
- ADI e UCPDOM	€.	351.000 (- € 2.000 sul 2017)

La riduzione significativa di RSA aperta è dovuta alla restrizione dei criteri di accesso alla misura effettuata da Regione Lombardia all'inizio del 2018.

Per l'alloggio protetto la riduzione è legata alla mancata lista d'attesa per l'ingresso a seguito del repentino passaggio di ospiti in RSA per l'aggravarsi delle loro condizioni di salute. Al 31 dicembre degli otto posti ne erano occupati cinque.

Per quanto riguarda i costi sono da segnalare, oltre al personale di cui si è già detto, le utenze pari a € 190.000 (+ 39.000 sul 2017).

#### **FATTI RILEVANTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

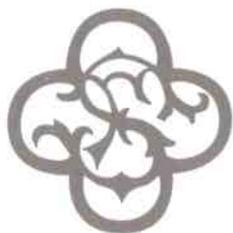
- E' stata rinnovata la convenzione con ATS Val Padana e ASST Mantova per 7 posti di sub-acuti in dimissione dall'ospedale per smaltire il sovraffollamento del periodo influenzale (Primo Trimestre 2019).
- E' stato aperto il confronto sindacale per il recesso dal contratto E.E.L.L. per il personale assunto ante 2004 con effetto 1 Gennaio 2019.
- A partire da marzo in qualità di gestore della presa in carico la Fondazione ha iniziato l'arruolamento dei soggetti cronici del territorio.
- Il 5 aprile si è chiuso il contenzioso, con accordo stragiudiziale, con lo Studio Tecnico Berto per la definizione del compenso e per il rilascio della documentazione dei lavori eseguiti per il miglioramento sismico dell'edificio RSA, sospesi nel 2016 a seguito del fallimento dell'impresa esecutrice. La variante al progetto elaborata dallo Studio Tecnico Mazzocchi è stata approvata a marzo 2018 per un importo di contributo ammesso incrementato a € 1.667.000. Sono in corso di definizione i rapporti con il fallimento. I lavori potrebbero riprendere all'inizio dell'estate per concludersi il prossimo inverno.

Schivenoglia, 29 Aprile 2019

IL PRESIDENTE

Gianfranco Caleffi





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

# **BILANCIO 2018**

## **RELAZIONE REVISORE CONTABILE**



# FONDAZIONE SCARPARI FORATTINI ONLUS

Sede legale: via Garibaldi 25 46020 Schivenoglia C.F. 8001786020

## RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE CON FUNZIONE DI REVISORE CONTABILE

Ai sensi dell'art. 2429 comma 2 e 2409 ter comma 1 c.c.

**BILANCIO AL 31.12.2018**

Sig.ri Amministratori,

E' vostra responsabilità la redazione del bilancio d'esercizio, in forma ordinaria, in conformità delle norme emanate in attuazione dell'art. 9 del Dlgs 38/2005 e DLGS 139/2015, oltre al milleproroghe del 10.02.2017

Durante il corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2018, quale Revisore Unico, ho svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del c.c., secondo il Principio Contabile n° 1 per il Terzo Settore presentato da OIC, Agenzia per le Onlus e CNDCEC, nella prospettiva della continuità aziendale, nonché, ricorrendone i presupposti e secondo quanto previsto dallo statuto sociale, l'attività di controllo contabile di cui all'art. 2409 ter c.c.

In particolare, in qualità di revisore legale riferisco quanto segue:

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul sistema amministrativo e contabile, come sulla predisposizione del bilancio, tramite raccolta di informazioni, ho vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali ed in particolare ho vigilato sui seguenti punti:

giacenze,

iscrizioni di immobilizzazioni immateriali

controllo dei crediti e debiti vs. clienti e fornitori

Non ho dato pareri di natura obbligatoria per iscrizioni di particolari poste attive o passive.

Ho ottenuto dai responsabili del servizio, con periodicità trimestrale informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo e posso assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non ho rilevato operazioni atipiche.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del c.c. né esposti di terzi.

**Controllo contabile:**

L'attività di vigilanza descritta è stata svolta con n° 4 verifiche sindacali ed assistendo alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla Vs. approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:  
Stato Patrimoniale:



Totale attivo	€ 6.420.653
Totale passivo	€ 6.420.653
Di cui:	
perdita di esercizio	€ - 116.482
utile es. prec.	€ 25.809
Fondo di dotazione	€ 2.822.596
Patrimonio libero	€ - 90.673
Patrimonio netto	€ 2.731.923
Patrimonio Vincolato	€ 0

Sulla base dei controlli espletati, rilevo che detto bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è redatto nel rispetto della normativa vigente e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione dell'Organo Amministrativo.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale, seguiti dagli Amministratori, attesto che gli stessi sono conformi a quanto esposto dall'art. 2426 del c.c. e osservo quanto segue:

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte al costo storico per la parte ricostruita comprensive degli oneri di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento ad aliquota ordinaria.

I crediti sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione e non al costo ammortizzato come previsto dagli OIC: n° 19.

I debiti sono al valore nominale e non al costo ammortizzato.

I ratei e risconti rappresentano effettivamente quote di costi e ricavi calcolati nel rispetto del principio di competenza.

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie.

Verifica esposizione in bilancio e nota (ISA 405): puntuale

Giudizio sulla tassonomia del bilancio per XBRL: rispettoso della regola

Giudizio sul bilancio: il bilancio è conforme alle norme che lo disciplinano; esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione ex art 2428: è coerente con il bilancio di esercizio.

Il Revisore legale esprime pertanto GIUDIZIO POSITIVO e nessun rilievo, in merito all'approvazione del bilancio ed alla allocazione del risultato di esercizio.

Schivenoglia 29.04.2019

Il Revisore legale  
(dott. Mario Zanini)

