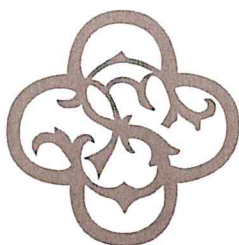


Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

FONDAZIONE SCARPARI FORATTINI ONLUS

BILANCIO 2017

Approvato nella seduta di Consiglio in data 23 Aprile 2018



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

ESTRATTO

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 4/2018 – II° parte

L'anno duemiladiciotto, il giorno 23 del mese di aprile alle ore 16,00 nella sede della Fondazione, a seguito di inviti diramati dal Presidente per via telematica, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

		presenti	assenti
1) Caleffi Gianfranco	Presidente	X	
2) Bellini Gian Paolo	Vicepresidente	X	
3) Braga Matteo	Consigliere	X	
4) Magnani Katia	Consigliere	X	
5) Santini Don Elio	Consigliere	X	
Totale		5	0

Sono presenti la responsabile amministrativa Anna Barbi, che svolge le funzioni di verbalizzante, la Responsabile Amministrativa Cinzia Gabrielli, il revisore dei conti, dott. Mario Zanini, Il Responsabile Sanitario Dr. Apicella Gioacchino e la Coordinatrice Infermieristica Zanoni Lorena.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il presidente dichiara aperta la seduta e pone in trattazione gli argomenti posti all'ordine del giorno.

.....**omissis**.....

Alle ore 18,30 la seduta di consiglio viene sospesa e i punti all'ordine del giorno non trattati e cioè

6) Approvazione Bilancio d'esercizio 2017 e destinazione dell'utile.

7) Esame verifica 1° trimestre 2018.

vengono rimandati ad una successiva data che viene fissata già per il giorno 9 maggio 2018 alle ore 17.30.

Il consiglio di amministrazione si intende, pertanto, già convocato per il giorno e l'ora sopraindicati per la trattazione dei due punti sospesi e rinviati.



L'anno duemiladiciotto, il giorno 9 del mese di **maggio** alle ore **17,30**, nella sede della Fondazione, a seguito di convocazione fissata nella seduta sospesa del 23 aprile 2018, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

		presenti	assenti
1) Caleffi Gianfranco	Presidente	X	
2) Bellini Gian Paolo	Vicepresidente	X	
3) Braga Matteo	Consigliere		X
4) Magnani Katia	Consigliere	X	
5) Santini Don Elio	Consigliere	X	
Tot ali		4	1

Sono presenti la responsabile amministrativa Anna Barbi, che svolge le funzioni di verbalizzante, la Responsabile Amministrativa Cinzia Gabrielli, il revisore dei conti, dott. Mario Zanini, Il Responsabile Sanitario Dr. Apicella Gioacchino e la Coordinatrice Infermieristica Zanoni Lorena.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il presidente riprende la seduta del 23/4/2018, precedentemente sospesa e dichiara aperta la seduta e pone in trattazione gli argomenti indicati all'ordine del giorno:

6) Approvazione Bilancio d'esercizio 2017 e destinazione dell'utile.

Il bilancio 2017 chiude a pareggio e questo, pur avendo registrato una sostanziale saturazione dei posti letto disponibili per tutto l'anno, incrementato dal mese di luglio i posti letto accreditati, portando la capacità ricettiva della RSA da 95 a 100 posti, aumentato i ricavi relativi ai contributi derivanti dal gettito sosia sui posti letto contrattualizzati, e incrementato i ricavi degli altri servizi offerti dalla Fondazione (Alloggio Protetto, ADI, RSA Aperta e Residenzialità Leggera, Fisioterapia per utenti esterni, fornitura pasti scolastici e domiciliari) il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire fortemente nel corso del 2017 in risorse umane aumentando il minutaggio settimanale per ospite di 71 minuti rispetto al minutaggio reso nel 2017 e diversificando ulteriormente le figure professionali all'interno della propria organizzazione (1 psicoterapeuta e 1 psicologo). Questo in coerenza con la forte evoluzione in atto nel sistema socio sanitario e per poter avere quindi una organizzazione in grado di poter gestire i nuovi servizi socio sanitari che si affacciano all'orizzonte. Il costo del personale è infatti aumentato rispetto al 2016 di € 283.000. Oltre a ciò vanno segnalati gli investimenti effettuati in corso d'anno sul Fabbricato Istituzionale, impianti, attrezzature e arredi per complessivi € 330.000.

Il pareggio lo si deve anche agli sgravi contributivi triennali previsti dalla legge di stabilità 2015, che nel bilancio 2017 incidono per oltre € 113.000, usufruiti in seguito alla stabilizzazione del personale e alle nuove assunzioni effettuate sia nel 2015 che nel 2016.

Si conferma l'andamento soddisfacente della gestione che evidenzia come la flessibilità organizzativa introdotta nella seconda metà del 2012 abbia consentito di mantenere un sostanziale equilibrio del conto economico.

Durante l'esercizio è continuato l'impegno per il miglioramento organizzativo e sono stati potenziati il servizio psico-educativo con assunzione di 2 psicologhe, il servizio di fisioterapia con assunzione di 1 nuovo fisioterapista e con la collaborazione di 1 medico fisiatra per tutto l'anno, il servizio medico con potenziamento delle ore di servizio, il servizio infermieristico e socio assistenziale con potenziamento delle ore e inserimento di nuove risorse. Dal mese di gennaio il servizio di RSP è effettuato internamente dal dipendente assunto come tecnico dell'ente dal mese di febbraio 2016.

Sono stati potenziati i servizi generali con assunzione di nuove risorse e potenziamento orario degli operatori anche in conseguenza ai nuovi spazi di RSA (+ 3 stanze di degenza e nuova polivalente) all'attribuzione di nuove mansioni di tipo alberghiero, precedentemente eseguite dal personale socio assistenziale e dall'internalizzazione completa della lavanderia con acquisto



diretto di un nuovo sistema letto e biancheria da bagno. Per tutto il 2017 sono stati tenuti aperti i tre ambulatori infermieristici gratuiti per tutti i cittadini dell'Unione Isola Mantovana (Schivenoglia, Quingentole, San Giovanni del Dosso e San Giacomo delle Segnate) grazie ai contributi di Fondazione Cariverona e dei Comuni coinvolti e sono proseguiti i laboratori educativi settimanali gratuiti per anziani negli stessi 4 Comuni grazie al contributo di Fondazione Comunità Mantovana. E' proseguito anche nel 2017 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' proseguito anche nel 2017 il servizio di ristorazione a favore del personale della Fondazione.

In generale l'aumento dei costi è in linea con l'incremento degli ospiti in RSA e dei servizi domiciliari. Sono aumentati significativamente i costi assicurativi ma questo in quanto si è provveduto con il 2017 ad ampliare le coperture per responsabilità civile e fabbricati e a introdurre la tutela legale sia per gli Amministratori che per il personale. Diminuiscono i costi per presidi per incontinenti e per il servizio di lava-nolo biancheria piana e questo è dovuto all'internalizzazione del lavaggio della biancheria con l'introduzione del sistema letto che include, oltre a lenzuola, coperte e federe anche le traverse (precedentemente venivano fornite le traverse monouso unitamente ai presidi per incontinenti).

Il presidente sottolinea che l'andamento della gestione 2017 (margine operativo netto), cioè la differenza tra costi e ricavi escludendo gli oneri finanziari e fiscali è in negativo per € 210 dopo l'applicazione di € 239.047 di ammortamenti e € 62.219 di accantonamenti. Di questi accantonamenti, € 16.000 sono finalizzati a progettualità aziendali, tutela delle persone fragili e filantropia secondo gli scopi statuari, ulteriori 6.287 per ulteriori accantonamenti destinati a progettualità aziendali, € 2.242 riguardano accantonamenti per incrementare il fondo svalutazione crediti, € 18.000 per accantonamento somme per l'accertamento da parte dell'ispettorato del lavoro, su esposto di CGIL e UIL Provinciale, con conseguente annullamento dell'accordo integrativo aziendale 2016 per il personale Uneba e € 19.120 per il rinnovo contratto dipendenti.

I proventi e oneri straordinari, con l'introduzione e applicazione del Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, sono rispettivamente iscritti nei ricavi e costi di produzione.

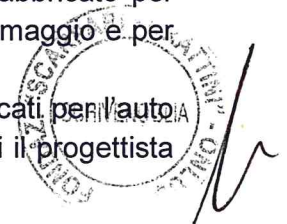
Anche per il 2017, sempre per l'introduzione e applicazione del Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 vi è l'obbligo di redigere il rendiconto finanziario dal quale si evince che la Fondazione nel 2017 ha peggiorato la propria cassa rispetto al 2016 di € 165.892 passando da un valore di disponibilità liquida (cassa e banca) di € 1.218.308 a un valore di € 1.052.416. e questo è sostanzialmente dovuto ai forti investimenti effettuati dall'Amministrazione nel 2017

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano il titolo BMPS 14/18 di € 350.000 e il titolo subordinato BMPS 8/18 di € 50.000. Il primo è stato rivalutato al suo valore originario, e questo ha generato una rivalutazione del titolo di € 1.792. Il secondo è stato convertito nel mese di Agosto in azioni che sono state in parte vendute allo Stato in cambio di una OBBLIGAZIONE BMPS del valore di € 46.130, in parte vendute sul mercato per € 1.724. La perdita effettiva sul titolo originario di € 50.000 è stata quindi di € 2.145.

Tra gli obiettivi della Fondazione vi è quello della tutela delle persone fragili dove l'intento è quello di offrire servizi di alta qualità a costi sostenibili. L'alta qualità dei servizi erogati percepita sul territorio e in particolare sui posti letto privati la si deve soprattutto ad un aumento della richiesta proveniente da utenti provenienti dalla Regione Emilia Romagna dove, a seguito degli eventi sismici del maggio 2012, si è esteso il bacino di utenza. La media presenza nell'anno è stata pari a 92,37 su 95 posti letto disponibili.

Con ordinanza n. 7 del 9 febbraio 2015 Regione Lombardia aveva disposto di concedere un contributo pari a € 1.390.372= per le opere di immediata messa in sicurezza del fabbricato per complessivi € 277.150 realizzate nel 2012 a seguito degli eventi sismici del mese di maggio e per opere di miglioramento sismico, iniziate nell'ottobre 2015, per € 1.113.222.

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



FONDAZIONE COMUNITÀ MANTOVANA
2010

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.

Si sottopone quindi al Consiglio di Amministrazione il bilancio 2017, 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 2017 chiuso alla data del 31 dicembre 2017, 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 2017 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	€ 19.842
Immobilizzazioni materiali	€ 4.680.243
Immobilizzazioni finanziarie	€ 421.130
Attivo circolante	€ 1.608.243
Ratei e risconti attivi	€ 16.102
TOTALE ATTIVITA'	€ 6.745.560

PASSIVITA'

Patrimonio netto	€ 2.848.405
Fondo rischi e oneri	€ 119.321
Fondo trattamento di fine lavoro	€ 704.524
Debiti	€ 2.993.697
Ratei e risconti passivi	€ 79.613
TOTALE PASSIVITA'	€ 4.745.560

Capitale di dotazione	€ 2.822.596
Risultati esercizi precedenti	€ 25.535
Utile d'esercizio	€ 274
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 2.848.405

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 4.024.338
Costi della produzione	€ 4.024.548
Differenza tra valori e costi della produzione	€ - 210

Proventi e oneri finanziari	€ 2.666
Imposte d'esercizio	€ 2.182
Utile d'esercizio	€ 274



L'utile di esercizio viene imputata in aumento del Patrimonio Netto.

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

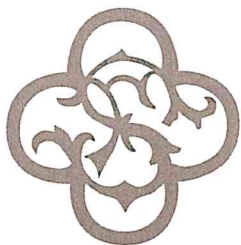
..... **Omissis**

Terminata la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno, la seduta è chiusa alle ore 18.30

IL VERBALIZZANTE



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'M' or similar character.



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

BILANCIO 2017

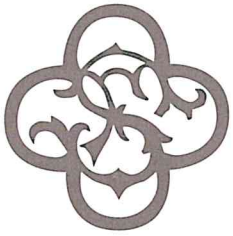
STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

BILANCIO 2017		
STATO PATRIMONIALE 2017	2016	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 10.726,00	€ 19.842,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI PROMISCUE	€ 10.726,00	€ 19.842,00
1) Costi d'impianto ed ampliamento	€ 168,00	€ 11.435,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 10.558,00	€ 8.407,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 4.605.405,00	€ 4.680.243,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONNESSE	€ 158.877,00	€ 158.877,00
1) Terreni e fabbricati	€ 158.877,00	€ 158.877,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PROMISCUE	€ 4.446.528,00	€ 4.521.366,00
1) Terreni e fabbricati	€ 4.039.261,00	€ 4.074.782,00
2) Impianti e attrezzature	€ 217.205,00	€ 237.970,00
3) Altri beni	€ 132.432,00	€ 148.593,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 57.630,00	€ 60.021,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 412.864,00	€ 421.130,00
3) Titoli	€ 412.864,00	€ 421.130,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 5.028.995,00	€ 5.121.215,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	€ 21.269,00	€ 16.866,00
RIMANENZE PROMISCUE	€ 21.269,00	€ 16.866,00
1) Materie prime, sussidarie e di consumo	€ 21.269,00	€ 16.866,00
II) CREDITI	€ 523.145,00	€ 538.961,00
1) Crediti verso clienti	€ 424.557,00	€ 458.891,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 424.557,00	€ 458.891,00
3) Crediti verso altri	€ 98.588,00	€ 80.070,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 98.588,00	€ 80.070,00
III) ATTIVITA' FINANZ. NON IMMOBILIZZATE	€ -	€ -
2) Altri titoli	€ -	€ -
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 1.218.308,00	€ 1.052.416,00
1) Depositi bancari e postali	€ 1.218.262,00	€ 1.051.760,00
3) Denaro e valori in cassa	€ 46,00	€ 656,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 1.762.722,00	€ 1.608.243,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 17.153,00	€ 16.102,00
TOTALE ATTIVO	€ 6.808.870,00	€ 6.745.560,00
PASSIVO	31/12/2016	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO	€ 2.848.131,00	€ 2.848.405,00
I) PATRIMONIO LIBERO	€ 25.535,00	€ 25.809,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 137.461,00	€ 274,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-€ 111.926,00	€ 25.535,00
II) FONDO DI DOTAZIONE	€ 2.822.596,00	€ 2.822.596,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 2.848.131,00	€ 2.848.405,00
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
2) Altri fondi	€ 57.198,00	€ 119.321,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	€ 57.198,00	€ 119.321,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 653.592,00	€ 704.524,00
C) DEBITI		
3) Debiti verso banche	€ 2.009.425,00	€ 1.745.363,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 263.867,00	€ 222.498,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ 1.745.558,00	€ 1.522.865,00
5) Acconti	€ 2.572,00	€ 12.982,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 2.572,00	€ 12.982,00
6) Debiti verso fornitori	€ 400.317,00	€ 390.641,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 400.317,00	€ 390.641,00
7) Debiti tributari	€ 49.512,00	€ 59.766,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 49.512,00	€ 59.766,00
8) Debiti verso istit. previd. e secur. sociale	€ 98.303,00	€ 127.447,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 98.303,00	€ 127.447,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ -	€ -
10) Altri debiti	€ 582.536,00	€ 657.498,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 383.803,00	€ 438.993,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ 198.733,00	€ 216.505,00
TOTALE DEBITI (D)	€ 3.142.665,00	€ 2.993.697,00
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 107.284,00	€ 179.613,00
TOTALE PASSIVO	€ 6.808.870,00	€ 6.745.560,00



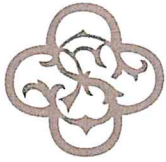
CONTO ECONOMICO 2017	BILANCIO 2016			BILANCIO 2017		
	attività istituzionale	attività connessa	totale	attività istituzionale	attività connessa	totale
A1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	€ 3.576.033	€ 223.405	€ 3.799.438	€ 3.722.344	€ 248.280	€ 3.970.624
Ricavi per RSA	€ 3.104.127	€ -	€ 3.104.127	€ 3.169.987	€ -	€ 3.169.987
Ricavi Alloggio Protetto	€ 77.640	€ -	€ 77.640	€ 78.930	€ -	€ 78.930
Ricavi per ADI-voucher	€ 285.744	€ -	€ 285.744	€ 353.281	€ -	€ 353.281
Ricavi per servizi domiciliari di sollievo alle famiglie	€ 2.824	€ -	€ 2.824	€ -	€ -	€ -
Sperimentazioni RSA Aperta e Residenza leggera	€ 104.670	€ -	€ 104.670	€ 119.463	€ -	€ 119.463
Ricavi per SAD	€ -	€ 118.090	€ 118.090	€ -	€ 134.021	€ 134.021
Ricavi per estemporanee	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi per servizio fornitura pasti	€ -	€ 99.971	€ 99.971	€ -	€ 101.425	€ 101.425
Ricavi per servizio TDR	€ -	€ 5.344	€ 5.344	€ -	€ 12.834	€ 12.834
Ricavi servizi alzheimer	€ 1.028	€ -	€ 1.028	€ 683	€ -	€ 683
A5) ALTRI RICAVI	€ 55.306	€ 1.900	€ 57.206	€ 51.814	€ 1.900	€ 53.714
Ricavi da liberalità e raccolte	€ 2.293	€ -	€ 2.293	€ 4.442	€ -	€ 4.442
Altri ricavi	€ 53.013	€ 1.900	€ 54.913	€ 47.372	€ 1.900	€ 49.272
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.631.339	€ 225.305	€ 3.856.644	€ 3.774.158	€ 250.180	€ 4.024.338
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.489.565	€ 219.050	€ 3.708.615	€ 3.780.910	€ 243.639	€ 4.024.548
6) COSTI MAT.PRIME, SUSS. DI CONS. MERCI	€ 267.026	€ 759	€ 267.785	€ 281.603	€ 1.001	€ 282.604
7) COSTI PER SERVIZI	€ 652.910	€ 202.456	€ 855.366	€ 660.106	€ 222.845	€ 882.951
8) COSTI PER GODIMENTI BENI DI TERZI	€ 10.200	€ -	€ 10.200	€ 4.539	€ -	€ 4.539
9) COSTI PER IL PERSONALE	€ 2.262.940	€ 12.575	€ 2.275.515	€ 2.510.921	€ 16.142	€ 2.527.063
a) Salari e stipendi	€ 1.395.749	€ 9.495	€ 1.405.244	€ 1.595.151	€ 11.106	€ 1.606.257
b) Oneri sociali	€ 285.632	€ 2.100	€ 287.732	€ 351.761	€ 2.839	€ 354.600
c) Trattamento di fine rapporto	€ 107.744	€ 618	€ 108.362	€ 122.832	€ 839	€ 123.671
d) costi personale convenzionato	€ 410.830	€ 254	€ 411.084	€ 427.427	€ 1.247	€ 428.674
e) Altri costi del personale	€ 62.985	€ 108	€ 63.093	€ 13.750	€ 111	€ 13.861
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 226.661	€ 736	€ 227.397	€ 238.211	€ 836	€ 239.047
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 4.088	€ -	€ 4.088	€ 4.043	€ -	€ 4.043
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 222.573	€ 736	€ 223.309	€ 234.168	€ 836	€ 235.004
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Svalutazioni dell'attivo circolante	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11) VAR. RIM. MAT. PR. SUSS. CONS. MERCI	€ 1.266	€ -	€ 1.266	€ 4.404	€ -	€ 4.404
Rimanenze iniziali materie prime, sussidiarie, di consumo	€ 22.537	€ -	€ 22.537	€ 21.270	€ -	€ 21.270
- Rimanenze finali materie prime, sussidiarie, di consumo	€ -21.271	€ -	€ -21.271	€ 16.866	€ -	€ 16.866
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 25.309	€ -	€ 25.309	€ 2.242	€ -	€ 2.242
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 12.000	€ -	€ 12.000	€ 59.977	€ -	€ 59.977
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 31.253	€ 2.524	€ 33.777	€ 18.906	€ 2.815	€ 21.721
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 3.489.565	€ 219.050	€ 3.708.615	€ 3.780.910	€ 243.639	€ 4.024.548
DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD. (A - B)	€ 141.774	€ 6.255	€ 148.029	€ 6.752	€ 6.541	€ 210



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

BILANCIO 2017

NOTA INTEGRATIVA



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017.

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.

Secondo i dettami del nuovo Statuto, approvato con Decreto a firma del Presidente della Regione Lombardia n. 2290 del 05/04/2012, la Fondazione è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri: il Presidente, nominato dal Sindaco del Comune di Schivenoglia su designazione del Vescovo di Mantova; un membro nominato dal Sindaco del Comune di Schivenoglia; un membro nominato dal Consiglio di Amministrazione su designazione degli iscritti all'Albo dei benefattori (designazione che dovrà avvenire entro i trenta giorni precedenti la scadenza del Consiglio di Amministrazione; qualora non vi siano benefattori o gli iscritti a detto albo non provvedano alla designazione entro i termini previsti, la nomina compete al Sindaco del Comune di Schivenoglia); un membro nominato dal Consiglio di Amministrazione su designazione degli iscritti all'Albo delle Associazioni convenzionate; un membro nominato dal Vescovo di Mantova tra i sacerdoti in ministero in uno dei Vicariati istituiti nella Diocesi di Mantova.

Il 9 maggio 2012 si è insediato l'attuale Consiglio d'Amministrazione nominato secondo quanto sopra indicato che rimarrà in carica fino al termine per l'approvazione del 6° esercizio finanziario dall'insediamento (30 aprile 2018).

L'organo di controllo è stato rinnovato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 22/04/2015 e resterà in carica fino alla data di approvazione del bilancio 2017.

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 31.12.2017 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 Leggera, 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 e i servizi di fisioterapia ad utenti esterni. A tali servizi connessi si aggiunge l'affitto del Fondo Agricolo denominato "Brolo Guerrera".

Criteri 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" alla modifica dello statuto sociale, 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). 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 2017 – così come negli anni dal 2010 al 2016 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 31/12/2017 per € 48.867,50= 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.

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. Anche nel 2017, sempre 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 31.12.2017 è pari ad € 24.152.

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	€ 1.215
- prodotti farmaceutici	€ 4.423
- prodotti per incontinenti	€ 3.264
- prodotti pulizia	€ 3.485
- materiale sanitario monouso	€ 859
- prodotti igiene personale	€ 1.228
- altre rimanenze	€ 2.370
- rimanenze libro nr. 35 copie "Fond. Scarpari Forattini"	€ 22

Immobilizzazioni Finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio dell'ente fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al controvalore di portafoglio (fair value) al 31/12/2017 e non al costo di acquisto come valorizzato fino al 31/12/2011. Nelle immobilizzazioni finanziarie rientrano gli investimenti in titoli per complessivi € 400.000 che vengono iscritti ad un controvalore di euro 396.130=. Come detto il valore dei titoli è stato aggiornato al controvalore al 31/12/2017, come specificato nella sezione "immobilizzazioni finanziarie – altri titoli".

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 2017 è stato utilizzato il fondo per liti e controversie legali per € 1.135,03 in quanto l'Avvocato incaricato ha chiesto la liquidazione delle parcelle per pratiche di recupero crediti. Detto fondo è stato incrementato con il 31/12/2017 di € 3.000= tenuto conto di altre pratiche affidate al legale incaricato per il medesimo fine. Il fondo al 31/12/2017 risulta di € 31.486=.

Negli Altri Fondi rientrano somme destinate a progetti Aziendali, di "tutela delle persone fragili" e di "Filantropia".



il fondo è stato utilizzato per € 7.719,56 e incrementato di € 22.857 per finalità a tutela delle persone fragili e progettualità aziendali. Il Fondo al 31/12/2017 risulta di € 35.114=.

Nel 2017 sono stati accantonati per il rinnovi contrattuali € 19.120 e iscritti al "Fondo rinnovo contratto dipendenti".

Il fondo denominato "fondo donatori" si è incrementato nel 2017 di € 8.000. Il fondo al 31/12/2017 risulta di € 15.600=.

Nel 2017 è stata accantonata la somma di € 18.000 a copertura di costi derivanti dall'accertamento posto in essere dall'Ispettorato del lavoro.

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) ma anche i costi relativi alle attività domiciliari di carattere istituzionale (ADI Ordinaria, Unità Cure Palliative Domiciliari, Sperimentazioni di RSA Aperta e Residenza Leggera, 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 31/12/2017 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

Attività

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
19.842	10.726	9.116

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	10.726
Acquisizione dell'esercizio	13.159
Ammortamenti dell'esercizio	(4.043)
Saldo al 31/12/2017	19.842

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 31/12/2017 interamente ammortizzate e di € 2.172 per le spese professionali relative ad una nuova rmodifica dello statuto in vigore ammortizzate al 31/12/2017 per € 11,90.
- ii) Le spese professionali per la modifica dell'organigramma e funzionigramma aziendale per € 9.280=, ammortizzate al 31/12/2017 per € 5,08=.
- 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 ll 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.

Il costo storico delle immobilizzazioni immateriali è pari ad € 41.849 e risultano ammortizzate per € 22.007; il valore netto delle immobilizzazioni è pertanto pari ad € 19.842.



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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.680.243	4.605.405	74.838

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2016	6.428.699	1.823.294	4.605.405
Saldo 31.12.2017	6.738.541	2.058.298	4.680.243
Variazione	309.842	235.004	74.838

L'ammortamento per le immobilizzazioni materiali - acquisite nel 2017 - viene calcolato con il metodo del pro-rata temporis.

Terreni e fabbricati

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2017	5.618.427	1.384.766	4.233.661
Saldo 31.12.2016	5.424.539	1.226.401	4.198.138
Variazione	193.888	158.365	35.523

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	4.198.138
Acquisizione dell'esercizio – terreno Comune di Schivenoglia	--
Acquisizione dell'esercizio – spese incrementative fabbricato istituzionale	193.888
Ammortamenti dell'esercizio	(158.365)
Saldo al 31/12/2017	4.233.661

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'aggiudicataria 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.

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.

Impianti e attrezzature

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2017	536.075	298.105	237.970
Saldo 31.12.2016	477.199	259.994	217.205
Variazioni	58.876	38.111	20.765

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	217.205
Acquisizioni dell'esercizio	65.585
Contributi per acquisto cespiti	(6.710)
Ammortamenti dell'esercizio	(38.110)
Saldo al 31/12/2017	237.970

Le acquisizioni riguardano:

ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI E SPECIFICI

BIDONI RACCOLTA DIFFERENZIATA	€ 366
CARRELLI:servizio lavanderia e guardaroba-giroletti- trasporta biancheria	€ 7.951
TV COLOR	€ 1.046
PANNELLI SENSORIALI	€ 958
SCAFFALATURE	€ 141
25 MATERASSI ANTIDECUBITO	€ 5.954
6 CINTURE DI CONTENZIONE	€ 1.370
ATTREZZATURE SANITARIE	€ 2.293
CARRELLO FARMACI	€ 1.286
ANALIZZATORE DI CHIMICA DIAGNOSTICA (coperto da contributo)	€ 6.710
ANALIZZATORE DI CHIMICA DIAGNOSTICA	€ 9.394
3 ASPIRATORI CHIRURGICI	€ 1.683
PACCHETTO TERMICO	€ 3.539
ESSICATOIO	€ 5.490
TRITAPASTIGLIE	€ 427
IMPIANTO KARAOKE	€ 210
TESTINA ELETTROCARDIOGRAFO	€ 348
CUFFIE E CASSE AUDIO	€ 155
ALTRO	€ 7
TOTALE	€ 49.328

IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI

IMPLEMENTAZIONE A IMPIANTI: GRUPO FRIGO – UTA – VASI ESPANZIONE	€ 7.031
IMPLEMENTAZIONE A IMPIANTI: MOTORE IMPIANTO ELEVATORE	€ 1.025
ELETTROMAGNETI E STAFFE - CARTELLONISTICA	€ 3.868
IMPLEMENTAZIONE A IMPIANTI: GRUPO ELETTROGENO	€ 1.851
RIPROGRAMMAZIONE CENTRALINO TELEFONICO	€ 1.327
OTTIMIZZATORE PANNELLI FOTOVOLTAICI	€ 1.155
TOTALE	€ 16.257



Altri beni

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2017	524.018	375.425	148.593
Saldo 31.12.2016	469.330	336.898	132.432
Variazioni	54.688	38.527	16.161

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	132.432
Acquisizioni dell'esercizio	55.200
Contributo per competenza capitalizzato	(513)
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti dei fondi ammortamento da cessione beni	
Ammortamenti dell'esercizio	(38.526)
Saldo al 31/12/2017	148.593

Le acquisizioni d'esercizio riguardano:

1 MONITOR	€	317
4 ARMADIO ANTE SCORREVOLI	€	2.589
2 ARMADIETTO SPOGLIATOIO	€	759
ARREDO 5 PL NUCLEO PROTETTO	€	17.670
INTEGRAZIONE 2 CUCINE NUCLEO	€	2.548
BIANCHERIA PIANA – ASCIUGAMANI - SACCHI	€	25.928
KIT NASTRI ETICHETTATRICE	€	356
155 GUANCIALI CON FEDERE	€	5.033
TOTALE	€	55.200

La riduzione di € 513 è relativa alla quota parte del contributo (riscontato nell'anno 2016) concesso da Fondazione Cariverona per la partecipazione al bando 2016, finalizzato all'estensione del progetto ambulatori infermieristici su ulteriori due comuni (Quingentole e San Giacomo delle Segnate oltre quindi ai comuni di Schivenoglia e San Giovanni del Dosso) e alla sperimentazione di laboratori educativi su tutti e 4 i comuni. Tale contributo è stato "spalmato" sugli anni di durata dell'automezzo acquistato nel 2016, attraverso minori ammortamenti azzerandone di fatto il valore contabile.

Gli altri beni sono costituiti da:

➤ Automezzi/autovetture:	€ 57.453	fondo ammortamento	€ 49.337
➤ Mobili e arredi:	€ 365.716	fondo ammortamento	€ 273.743
➤ Macchine elettroniche ufficio	€ 60.507	fondo ammortamento	€ 39.373
➤ Altri beni di valore artistico	€ 1.020	non ammortizzabili	= =
➤ Biancheria ed effetti lettereci	€ 39.320	fondo ammortamento	€ 12.970

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	57.630
Acquisizione dell'esercizio	2.391
Svalutazione dell'esercizio	--
Giroconto partite acquisizione terreno Comune Schivenoglia capitalizzati nel 2015	
Saldo al 31/12/2017	60.021

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti al 31/12/2017 - il cui valore è pari ad € 60.021 – 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



Immobilizzazioni finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
421.130	412.864	8.266

Altri titoli

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Obbligazione MPS 14/18	348.208	1.792		350.000
Titolo Paschi SubBMPS 8/18	39.656		39.656	==
Azioni MPS		50.000	50.000	==
Obbligazione BMPS Burdent		46.130		46.130
Fondo Patrimoniale	25.000			25.000
TOTALE	412.864	97.922	89.656	421.130

- 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 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 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 quindi di € 2.145,40=.
- Il titolo BMPS 14/18 EM36 2.0 del valore originario di € 350.000, valorizzato al 31/12/2016 in € 348.207,69 viene adeguato al valore equo al 31/12/2017 che è pari al suo valore originario e pertanto viene iscritta una rivalutazione di € 1.792,31=. Tale titolo rappresenta 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 tranche (per € 75.000 complessivi) .
- 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

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
16.866	21.269	(4.403)

Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Rimanenze istituzionali	16.866
Rimanenze connesse	
Totale	16.866

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

Crediti

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
538.961	523.145	15.816



Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	377.191			377.191
Fondo svalutazione crediti	(24.152)			(24.152)
Fatture da emettere	105.852			105.852
Verso altri	80.070			80.070
Totale	538.961			538.961

I crediti verso clienti, al 31/12/2017 pari a € 377.191= sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ospiti	224.493
Enti Locali	110.921
Ats/Regione	25.711
Enti e utenti privati	15.400
note d'accredito da ricevere	666
Totale	377.191

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti di € 24.152= che nel corso dell'esercizio è stato aumentato per € 2.242,33. L'incremento del fondo, pari al 5% del monte crediti, è stato ritenuto congruo dal Consiglio di Amministrazione in considerazione delle possibili difficoltà da parte delle famiglie a sostenere i costi di degenza.

Gli altri crediti, pari a € 80.070= sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	59.100
CREDITI DIVERSI	5.016
CREDITI INTERESSI ATTIVI COMPETENZA 2017	2.590
CREDITI CAUZIONI/FORNITORI	50
ANTICIPAZIONI/ACCONTI FORNITORI	5.728
ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	629
CREDITI V/DIPENDENTI	6.957
Totale	80.070

Nella voce Crediti per contributi da ricevere - pari ad € 59.100 – rientra:

- il contributo di € 500 concesso dal Piano di Zona a copertura dei costi di gestione sull'Alloggio Protetto;
- il contributo di € 35.000 concesso da Fondazione Cariverona finalizzato al Progetto ambulatori infermieristici e laboratori educativi sui comuni di Schivenoglia, San Giovanni del Dosso, Quingentole e San Giacomo delle Segnate;
- il contributo di € 10.600 da parte dei Comuni di Schivenoglia, San Giovanni del Dosso, Quingentole e San Giacomo delle Segnate finalizzato al medesimo progetto di cui sopra;
- il contributo di € 13.000 di Fondazione Comunità Mantovana finalizzato al progetto laboratori educativi comuni di Schivenoglia, San Giovanni del Dosso, San Giacomo delle Segnate e Quingentole.

Nella voce Anticipazioni/Accounti fornitori rientrano i costi sostenuti nel 2017 per le polizze assicurative 2018 per € 5.150, anticipi spese telefoniche relative al 2018 per € 419,62 e spese su fatture di Trenitalia anticipate dalla Fondazione Scarpari Forattini Onlus per Fondazione Nuvolari di Roncoferraro per € 158,50.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.052.416	1.218.308	(165.892)



Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	1.051.760	1.218.262
Mps carta prepagata visa	--	--
Denaro e valori in cassa	656	46
TOTALE	1.052.416	1.218.308

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 € 1.051.760= si riferiscono al saldo dei conti correnti ordinari:

- 00010101075 aperto presso la banca Monte dei Paschi di Siena per € 852.042;
- 10000149178 aperto presso Banca Prossima per € 199.718.

Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
17.153	16.102	17.153	16.102

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 31/12/2017, 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 2017	701
Risconti attivi per interessi passivi su mutuo mps sospeso a seguito sisma maggio 2012	15.024
Risconti attivi per interessi passivi cedole titoli mps	377
totale	16.102

Passività

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.848.405	2.848.131	274

L'utile dell'esercizio è pari ad € 274= ed è destinato all'incremento del patrimonio;

L'utile di € 274 tiene conto anche degli accantonamenti effettuati:

- al fondo svalutazione crediti per € 2.242;
- ad altri fondi per complessivi € 40.857 di cui:
 - per € 16.000= finalizzati alle progettualità aziendali in risposta agli intenti statutari, tutela delle persone fragili e scopi filantropici;
 - € 18.000 per accantonamento somme per l'accertamento in corso da parte dell'Ispettorato del lavoro;
 - € 6.857 per altri accantonamenti;
- al fondo rinnovo contratto dipendenti per € 19.120.



Patrimonio libero

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
25.809	25.535	274

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi/arrotondamenti	31/12/2017
Risultato gestionale esercizio in corso	137.461	274	137.461	274
Risultato gestionale da esercizi precedenti	-111.926	137.461		25.535
	25.535	137.735	137.461	25.809

Fondo di dotazione

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
2.822.596	2.822.596	--

Fondi per rischi ed oneri

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
119.321	57.198	62.123

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo rinnovo contratto dipendenti	==	19.120	==	19.120
Altri fondi	27.577	48.858	7.720	68.715
Fondo rischi controversie legali	29.621	3.000	1.135	31.486
Totale	57.198	70.978	8.855	119.321

Sono stati accantonati € 19.120 incrementi contrattuali.

Per quanto attiene al fondo liti e controversie legali, nel corso del 2017 è stato utilizzato per € 1.135 per pagare le parcelle relative a pratiche di recupero crediti affidate all'Avvocato D.T. L'incremento di € 3.000 sul medesimo fondo deriva dalla riclassificazione (dal conto fatture da ricevere) di un accantonamento per spese legali effettuato negli anni precedenti.

Negli Altri Fondi (€ 68.715) rientrano:

- somme destinate a progetti Aziendali, di " tutela delle persone fragili" di "Filantropia", in ottemperanza agli intenti statuari. 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 risulta di € 35.115.

- 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 e di € 8.000 nel 2017. Il fondo al 31/12/2017 risulta di € 15.600.

- Il Fondo accertamento ispezione del lavoro di € 18.000 per la regolarizzazione prevista nel verbale di accertamento a seguito di sopralluogo dell'Ispezione del lavoro in merito all'annullamento dell'accordo aziendale 2016 relativamente alla distribuzione dei premi aziendali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
704.524	653.592	50.932

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
TFR movimenti del periodo	653.592	113.549	62.617	704.524



Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito – al netto degli anticipi corrisposti - dell'ente al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data. Si precisa che il costo annuale del TFR è di complessivi € 121.468= in quanto comprensivo dei costi per TFR versato a previdenze complementari e al costo per TFR erogato nell'anno.

Debiti

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
2.993.697	3.142.665	(148.968)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche (MUTUI)	222.498	668.063	854.802	1.745.363
Acconti	12.982			12.982
Debiti verso fornitori	289.651			289.651
Fatture da ricevere	100.990			100.990
Debiti tributari	59.766			59.766
Debiti verso istituti di previdenza	127.447			127.447
Altri debiti (per Cauzioni)	89.016	89.016		178.032
Altri debiti	349.977	129.489		479.466
TOTALE	1.252.327	886.568	854.802	2.993.697

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

Descrizione	Importo
Debiti v/personale per retribuzioni	144.798
Debiti c/ferie	115.037
Debiti v/clienti per cauzioni	178.032
Debiti c/ore di recupero	44.181
debiti per altri fondi previdenziali	1.766
Debiti v/amministratori	13.357
Debiti verso ospiti Ex O.P.	129.489
Altri debiti	24.047

La voce **altri debiti** avente scadenza oltre 12 mesi si riferisce al debito verso Ex O.P. per € 129.489 e il 50% (€ 89.016) delle cauzioni versate dagli ospiti che sommano ad € 178.032.

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 €15.774=.

Il saldo dell'effettivo debito per capitale del conto "**Debito verso banche**" di Euro 1.745.363 è relativo a:

- mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2004 (debito residuo al 31/12/2017 € 540.969);
- mutuo ipotecario ventisettennale concesso dalla Banca Monte Paschi di Siena nel 2008 (debito residuo al 31/12/2017 € 982.463), 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 tranche è stata erogata nel 2012 per € 272.396= mentre 2 tranche 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 tranche 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. Il debito residuo al 31/12/2017 risulta quindi di € 221.931.

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 del 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 € 8.264= e le ritenute alla fonte sulle retribuzioni ai dipendenti per € 50.924=.

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 € 80.247 e debiti verso istituti previdenziali - calcolati sulle ferie ed ore non godute dai dipendenti - per € 45.431.

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 € 178.032=.

Dal 2010 tale debito risulta fruttifero di interessi passivi e la somma accantonata al 31.12.2017 è di Euro 950=. 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.

Ratei e risconti

	Saldo 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2017
Ratei e risconti passivi	107.284	79.613	107.284	79.613
	107.284	79.613	107.284	79.613

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nel valore di € 79.613 rientrano i seguenti risconti passivi:

- risarcimento assicurativo per i danni subiti in occasione del temporale del 20/8/2009 per € 64.785;
- Contributo Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali 2015 di € 2.165;
- Contributo Fondazione Comunità Mantovana Bando 1/2017 per € 11.205;
- Cedole per quota interessi su titoli relativa all'anno 2018 per € 1.450.

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).

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	
4.024.338	3.856.644	167.694

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	3.774.158	3.631.339	142.819
Ricavi da attività connessa	250.180	225.305	24.875
TOTALE	4.024.338	3.856.644	167.694

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi per RSA	3.169.987	3.104.127	65.860
Ricavi Alloggio Protetto	78.930	77.640	1.290
Ricavi per servizio ADI	353.281	285.744	67.537
Ricavi per servizi domiciliari di sollievo alle famiglie	==	2.824	-2.824
Sperimentazioni RSA Aperta e Residenza leggera	119.463	104.670	14.793
Ricavi servizi Alzheimer	683	1.028	-345
Ricavi da liberalità e raccolte	4.442	2.293	2.149
Altri ricavi	47.372	53.013	-5.641
	3.774.158	3.631.339	142.819

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rette da privati	2.083.444	2.035.271	48.173
Rette da Comuni e Province	51.406	27.069	24.337
Compensi Ats	1.064.020	1.056.397	7.623
Rette Ats	50.046	63.030	-12.984
Altri ricavi	525.242	449.572	75.670
	3.774.158	3.631.339	142.819

Nel 2017 si rilevano maggiorii ricavi per rette e contributi regionali (ricavi per RSA) di € 65.860 (di cui 58.237 per rette e € 7.623 per gettito sosia) dovuti ad una sostanziale saturazione dei posti letto per tutto l'anno e all'incremento di 5 posti letto privati dal mese di luglio 2017. La media presenza nell'anno è complessivamente di 94,69 su 100 posti letto disponibili, di cui 75 contrattualizzati, 19 privati accreditati e 6 privati di sollievo (nel 2016 la media registrata è stata di 92,37 ospiti su 95 posti letto disponibili).

Va precisato che la media presenze complessiva sui posti letto privati registrata nel:

- 1° semestre 2017 è stata di 17,65 su 20 posti letto disponibili
- 2° semestre 2017 è stata di 22,21 su 25 posti letto disponibili

Aumentano quindi rispetto al 2016 i ricavi per rette sia da parte di clienti privati (per € 48.173) che per rette da Comuni (per € 24.337). Diminuiscono i ricavi per rette derivanti dall'ATS relativamente 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 18 utenti fuori regione, tutti provenienti dalla provincia di Modena. Al 31/12/2017 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. In particolare sono stati accolti n. 3 utenti nel mese di giugno, 3 utenti nel mese di luglio e 2 nel mese di agosto.



La saturazione dei posti letto accreditati e contrattualizzati ha raggiunto il 99,65% (74,74 su 75 posti letto), aumentando quindi di 0,22 punti percentuali rispetto al dato 2016. Sui posti letto privati e privati di sollievo si è raggiunta una saturazione dell'88,25% (17,65 ospiti su 20) nel 1° semestre 2017 e dell'88,84% (22,21 ospiti su 25) nel secondo semestre 2017. Complessivamente la saturazione sui posti letto privati è stata nell'anno pari al 79,80%, con una diminuzione di punti 9,2 in percentuale rispetto al 2016, anche se il dato non è rilevante in quanto nel corso d'anno sono aumentati i posti letto privati.

E' aumentato di € 7.623 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 nel 2017 contro la media di € 38,83 registrata nel 2016)

Aumentano leggermente i ricavi per rette Alloggio Protetto. (per complessivi € 1.290). Al 31/12/2017 nell'Alloggio Protetto erano presenti solo 4 utenti su otto posti disponibili anche se la media complessiva registrata nell'anno è stata di 7,21. Questo in quanto fino al mese di luglio si è registrata la totale saturazione dei posti disponibili. Progressivamente le condizioni psicofisiche di alcuni degli utenti presenti sono peggiorate tanto da doverli trasferire all'interno della RSA. L'incremento degli altri ricavi istituzionali è riconducibile in particolare all'aumento dei ricavi registrati nei servizi ADI (+ € 67.537 rispetto al 2016) e alla sperimentazione promossa da Regione Lombardia di cui alla DGR X/2942/2014 di RSA Aperta (+€ 19.441 rispetto al 2016). Diminuiscono leggermente, rispetto al 2016, i ricavi di Residenza Leggera (-€ 4.648 rispetto al 2016).

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 € 12.125=.
- recuperi per trasporto ospiti per visite specialistiche per complessivi € 269= (trasporti utenti RSA, Alloggio Protetto e domiciliari).
- rimborsi inail per infortuni per € 4.973=.
- Nella voce "Ricavi servizi alzheimer" sono inclusi i ricavi provenienti dall'Associazione "Non ti Scordar di me", Associazione costituitasi nel giugno 2013 e che opera a sostegno dei malati di Alzheimer attraverso gruppi di lavoro rivolti alle famiglie con all'interno persone affette da tale patologia. Tali ricavi vanno a copertura dei costi inerenti che riguardano soprattutto incontri formativi organizzati dal personale della Fondazione Scarpari Forattini Onlus. Tali ricavi diminuiscono leggermente rispetto al 2016 (- €345).
- Anche nel 2017 la Fondazione ha aderito alle misure previste dalla Delibera X/2942/14 di "RSA Aperta" a sostegno delle famiglie che assistono a domicilio persone affette da demenza o Alzheimer e anziani non autosufficienti ultrasettantacinquenni e di "Residenza Leggera". I ricavi di queste attività sono di complessivi € 119.463.
- Da gennaio 2014 è attivo l'impianto fotovoltaico. Con il 2017 sono stati registrati ricavi relativi al recupero conto energia per complessivi € 2.912 =.
- La progettualità relativa al "Pranzo Sabato in Famiglia" ha comportato ricavi pari a € 294 mentre la progettualità relativa al servizio di ristorazione a favore del personale, attivata nel dicembre 2016, ha comportato ricavi pari a € 2.946.
- Gli interventi assistenziali extra riguardano prestazioni di parrucchiera e estetista aggiuntive rispetto alle prestazioni garantite dalla Fondazione; nel 2017 sono stati rilevati in questa voce del conto economico ricavi per € 4.283.
- I servizi privati domiciliari svolti dalla Fondazione nel corso del 2017 hanno comportato altri ricavi per complessivi € 10.625 (a domicilio vengono svolti prevalentemente servizi assistenziali, educativi e di pulizie domestiche) .
- Le liberalità raccolte nel 2017 per complessivi € 4.442 sono dovute a donazioni di privati per € 1.232 e per sponsorizzazione eventi da parte di fornitori e banche di € 3.210.



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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi per servizio fornitura pasti	101.425	99.971	1.454
Ricavi per servizio SAD	134.021	118.090	15.931
Ricavi per servizio TDR	12.834	5.344	7.490
Altri ricavi	1.900	1.900	==
	250.180	225.305	24.875

Aumentano rispetto al 2016 di € 24.875 i ricavi sui servizi territoriali connessi; in particolare aumentano i ricavi relativi al servizio SAD per € 15.931 (questo dato però è poco rilevante rispetto all'utile generato da questo servizio che è pari a € 516; infatti i SAD nei Comuni di Villa Poma, Schivenoglia e San Giovanni del Dosso sono svolti in associazione temporanea di impresa con una cooperativa che di fatto si occupa a tutti gli effetti di fornire i servizi domiciliari con il proprio personale).

Aumentano leggermente i ricavi relativi al servizio pasti (+ € 1.454 rispetto al 2016).

Aumentano significativamente i ricavi per i servizi di fisioterapia agli esterni (+€ 7.490 rispetto al 2016), questo grazie anche alla collaborazione con un medico fisiatra dal mese di dicembre 2016.

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.024.548	3.708.615	315.933

Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Costi delle attività istituzionali	3.780.910	3.489.565	291.345
Costi delle attività connesse	243.638	219.050	24.588
	4.024.548	3.708.615	315.933

Descrizione	31/12/2017		31/12/2016	
	Attività istituzionale	Attività Connesse	Attività istituzionale	Attività Connesse
Mat. prime, suss. e di consumo, merci	281.604	1.001	267.026	759
Servizi	660.106	222.845	652.910	202.456
Godimento di beni di terzi	4.539	==	10.200	==
Salari e stipendi	1.595.151	11.106	1.395.749	9.495
Oneri sociali	351.761	2.839	285.632	2.100
Trattamento di fine rapporto	122.832	839	107.744	618
Costi personale convenzionato	427.427	1.247	410.080	254
Altri costi del personale	13.750	111	62.985	108
Ammortamento imm.materiali e imm.	238.211	836	226.661	736
Variazione rimanenze materie prime	4.404	==	1.266	==
Accantonamenti per rischi crediti	2.242	==	25.309	==
Altri accantonamenti	59.977	==	12.000	==
Oneri diversi di gestione	18.906	2.815	31.253	2.524
TOTALE B)	3.780.910	243.639	3.489.565	219.050

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.

	2017	2016	DIFFERENZA
Acquisto farmaci e materiale sanitario	142.264	128.195	14.069
Materiale monouso sanitario	31.860	28.855	3.005
Presidi per incontinenza	30.387	32.209	-1.822
Ossigeno	8.391	8.562	-171
Prodotti igiene personale	5.861	5.988	-127
Generi alimentari	5.885	8.679	-2.794
Materiale monouso non sanitario	16.032	16.880	-848
Detersivi detergenti disinfettanti	19.219	17.975	1.244
Altro materiale di consumo non sanit.	4.911	3.278	1.633
Cancelleria	6.937	5.072	1.865
materiale antinfortunistica e dpi	5.206	8.749	-3.543
Gestione ristorazione	301.351	292.161	9.190
Lavanoio biancheria piana	18.134	36.593	-18.459
Lavanoio divise	18.736	17.568	1.168
Lavanoio indumenti ospiti	==	2.492	(2.492)
Serviz. parrucchiere, barbiere, pedicure	12.469	11.552	917
Assicurazioni	26.539	11.996	14.543
Consulenze legali e notarili	221	416	-195
Altri incarichi professionali	448	663	-215
Utenze	151.429	109.684	41.745
Manutenzioni	99.124	128.238	-29.114

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 2017:

- Il costo relativo all' acquisto farmaci e materiale sanitario (in aumento rispetto al 2016 di € 14.069) include anche il costo relativo ai farmaci e materiale sanitario necessari per il servizio ADI pari ad € 41.599. Si rileva che in RSA molti degli ospiti accolti presentano una elevata complessità sanitaria.
- Il costo per la gestione del servizio di ristorazione (in aumento rispetto al 2016 di € 9.190) include € 87.467 per la fornitura di pasti sul territorio. Il maggior costo è strettamente correlato all'incremento del numero degli utenti presenti nel corso del 2017.
- i costi assicurativi (+ € 14.543 rispetto al 2016) in quanto sono state completamente rinnovate e potenziate le polizze assicurative della Fondazione e istituite nuove polizze relative a tutele legali/penali.
- i costi per utenze (in particolare rispetto al 2016 + € 7.241 per energia elettrica - + € 26.386 per gas - + € 7.852 per Acqua) e questo in linea generale è dovuto all'aumento dei costi di materie prime, e da conguagli effettuati nel 2016 che in particolare, per quanto riguarda la fornitura di gas rilevava nel 2016 un costo anomalo rispetto al trend degli anni precedenti. I costi di energia elettrica e acqua aumentano anche per l'aumento degli spazi di RSA e per l'acquisto delle nuove macchine di lavanderia e conseguente internalizzazione del servizio di lavaggio biancheria piana.
- i costi per i servizi di parrucchiera ed estetista (+ € 917 rispetto al 2016) in quanto con la sostituzione dei professionisti il servizio viene reso con regolarità.
- Aumentano di € 47.977 gli accantonamenti, in particolare sono stati stanziati:
 - € 16.000 per progettualità aziendali e tutela delle persone fragili (+ 4.000 rispetto al 2016);
 - € 6.587 per ulteriori accantonamenti per progettualità aziendali;



- € 18.000 per vertenza legata all'accertamento da parte dell'Ispettorato del lavoro relativamente ai premi erogati al personale Uneba a seguito dell'accordo aziendale 2016 (annullato);
- € 19.120 per aumenti contrattuali.

Rispetto al 2016 in particolare diminuiscono i costi per:

- fornitura ossigeno e presidi per incontinenti ma questo è determinato dalla tipologia d'utenza in rsa e dal fatto che con la progressiva internalizzazione del lavaggio della biancheria piana sono state progressivamente eliminate le traverse monouso fornite dal fornitore di presidi per l'incontinenza;
- lavanolo biancheria piana (- € 18.459) ma questo è dovuto alla progressiva internalizzazione del lavaggio di biancheria piana. Il servizio è completamente internalizzato dal mese di luglio 2017.
- Diminuiscono i costi relativi alle manutenzioni (- € 29.114 di cui in particolare - € 28.448 per impianti e stabili e -€ 9.602 per manutenzione a mobili e attrezzature). Gran parte degli interventi manutentivi su mobili e arredi è stata effettuata nel 2016. Nel corso del 2017 gli interventi su impianti e stabili sono stati soprattutto di natura straordinaria aumentando di fatto il valore dei cespiti (impianti e fabbricati).

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 in particolare:

- **per la partecipazione al bando Cariverona anno 2016:**

- assicurazioni: € 1.592
- carburante: € 257,02
- altri canoni di noleggio: € 1.830
- personale educativo/animativo € 3.574,84
- assistente sociale € 838,61

- **per la partecipazione al bando Fondazione Comunità Mantovana anno 2017:**

- personale educativo/animativo per € 1.695,04
- indennità di missione personale per € 100,2

Informativa in ordine al personale

Il personale dipendente al 31/12/2017 risulta così composto:

Organico	31/12/2016	31/12/2017
Amministrativi	4	4
medico	1	1
psicologo	==	2
Asa/oss	41	46
Infermieri	12	11
Terapisti della riabilitazione	3	4
Animatrice	1	1
Educatrice	5	2
Assistente Sociale	1	1
Operatori cucina	3	3
Operatori servizi generali	12	10
tecnici	2	2
Totale	85	87



Il personale convenzionato (liberi professionisti) al 31/12/2017 risulta così composto:

Organico	31/12/2016	31/12/2017
Medico Responsabile Sanitario	1	1
Medici	4	4
Psicologo	1	1
Coordinatore Infermieristico	1	1
Infermieri	0	0
Terapista della riabilitazione	1	1
Totale	8	8

Si da atto che il minutaggio reso mediamente nel 2017 è aumentato rispetto al dato registrato nel 2016 ma questo è in relazione all'aumento della presenza media, delle ore rese ed è dovuto a precise scelte organizzative volute da questa amministrazione :

➤ 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 2016 di complessivi € 251.298 (di cui € 17.590 per il personale in libera professione e €233.708 per il personale dipendente) includono i costi sostenuti (di complessivi € 418.397 oltre a € 132.113 per il costo relativo ai servizio SAD svolto in ATI con una cooperativa) per il personale che nel 2017 ha svolto i servizi domiciliari/territoriali.

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 una organizzazione funzionale a quelle che sono le progettualità della Fondazione, in particolare:

- Gestione di un nucleo protetto di 15 posti letto per ospiti con disturbi del comportamento;
- Nucleo per ospiti con alta intensità sanitaria e in particolare con una organizzazione idonea ad accogliere stati vegetativi;
- Posti letto per programma riabilitativo su alcuni dei 6 posti di sollievo.

Nel 2017 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= e per il 2017 di € 113.209= l'Amministrazione continua il percorso di stabilizzazione del proprio personale, puntando sull'internalizzazione e sul potenziamento dei servizi, in particolare nel 2017 sono stati potenziati:

- Il servizio psico-educativo con assunzione di n. 2 psicologhe;
- Il servizio di fisioterapia con la collaborazione di 1 medico fisiatra per tutto l'anno e l'assunzione di un nuovo fisioterapista;
- Il servizio socio-assistenziale sia in RSA che sui servizi domiciliari (+ 5 unità);
- RSPP interno dal 1 gennaio 2017;
- Potenziamento ore di servizio medico;



M

- Internalizzazione del servizio di lavaggio biancheria piana, asciugamani, e altre dotazioni ospite con acquisto diretto di un nuovo sistema letto. In organico sono state stabilizzate dal 1 gennaio 2017 2 nuove unità per il potenziamento dei servizi generali.

Nel 2017 l'amministrazione ha messo a disposizione delle risorse a favore degli operatori scelti per lo svolgimento di ruoli di responsabilità. Le risorse messe a disposizione, sia per il personale dipendente che convenzionato sono state di complessivi € 30.049= oneri inclusi, riconosciuti alle seguenti figure:

- 1 Oss Responsabile per il ruolo ricoperto;
- 3 Oss Referenti per il ruolo ricoperto;
- 1 Oss per indennità di coordinamento dei servizi domiciliari;
- 1 Assistente Sociale per il ruolo di Responsabile dei servizi Domiciliari e dell'Area Famiglia;
- 1 medico per indennità di coordinamento del servizio medico;
- 1 Terapista della Riabilitazione per il ruolo ricoperto come Responsabile del servizio riabilitativo;
- 2 Responsabili amministrative per la responsabilità amministrativa;
- 2 tecnici per indennità di coordinamento e di responsabilità del servizio tecnico;
- 1 tecnico per incarico di RSPP;
- 2 operatori servizi generali per incarico di responsabile dei servizi di lavanderia e pulizia ambienti;
- 1 Responsabile Sanitario per il ruolo di responsabile dei servizi sanitari;
- 1 Coordinatore infermieristico per il ruolo di coordinamento dei servizi socio assistenziali.

A causa dell'annullamento dell'accordo aziendale, sottoscritto nel 2016, da parte dell'Ispettorato del Lavoro per il 2017 non è stato sottoscritto l'accordo aziendale e pertanto al personale Uneba viene garantita unicamente la quota di elemento retributivo mensile territoriale previsto dal CCNL Uneba.

Per quanto attiene il costo per ferie si rileva che lo stesso incide nel 2017 di € 36.730= . Relativamente al costo per ore da recuperare e rol uneba si rileva che gli stessi incidono nel 2017 per complessivi € 27.233 =.

Retribuzione EELL:

- **il costo del personale enti locali diminuisce di circa € 92.076 e questo è dovuto principalmente:**
 - al pensionamento di n. 1 ASA dal mese di marzo 2017;
 - alla risoluzione consensuale del contratto di 1 addetto al servizio guardaroba/lavanderia dal mese di aprile 2017 (in malattia nei mesi precedenti);
 - alla variazione di contratto da CCNL Enti Locali a CCNL Uneba, con sottoscrizione di accordo individuale presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Mantova, di un operatore servizi generali a partire dal 1/1/2017;
 - alla variazione di contratto da CCNL Enti Locali a CCNL Uneba, con sottoscrizione di accordo individuale presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Mantova, di due Responsabili Amministrativo e di 1 Amministrativo che per il 2017 incide su tutto l'anno (la trasformazione è stata fatta dal 1/7/2016).

Retribuzione UNEBA:

Il costo del personale Uneba augmenta di circa € 375.267 e questo è dovuto principalmente:

- alla variazione di contratto da CCNL Enti Locali a CCNL Uneba, con sottoscrizione di accordo individuale presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Mantova, di 2 Responsabili Amministrativi, 1 Amministrativo e 1 operatore servizi generali (incidenza per tutto il 2017);
- assunzione di un medico dipendente per tutto l'anno con contratto part-time a 30 ore (precedentemente libero professionista);



- assunzione di 1 fisioterapista part-time 30 ore dal mese di novembre (precedentemente libero professionista) e aumento da 30 a 32 ore settimanali alla responsabile del servizio di fisioterapia a decorrere dal mese di luglio 2017;
- assunzione di 2 psicologhe dal mese di novembre 2017 con contratto part time rispettivamente di 19 ore settimanali e 24 ore settimanali;
- Stabilizzazione educatori professionali con aumento ore contrattuali delle due dipendenti, in particolare 1 dipendente aumento da 24 a 38 ore settimanali dal 15/5/17 e 1 dipendente da 24 a 28 ore settimanali);
- potenziamento servizi generali (aumento ore contrattuali e stabilizzazione di ulteriori 3 unità;
- assunzione nuovo personale oss (+ 4 operatori nel corso dell'anno + 1 oss apprendista) oltre che assunzioni per sostituzioni effettuate in corso d'anno;
- introduzione e assunzione di nuovi infermieri per il potenziamento del servizio e sostituzione n. 2 infermieri a seguito di dimissioni volontarie rispettivamente da luglio e da novembre 2017;
- attribuzione indennità di responsabilità e di coordinamento ai ruoli apicali e responsabili dei servizi;
- Incarico di RSPP dal 1/1/2017 al tecnico;
- aumento ore responsabile tecnico.

In corso d'anno 2 infermieri professionali, 1 educatore e 1 Oss hanno presentato le proprie dimissioni volontarie.

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 € 95.759= e riguardano tutto il personale (Enti Locali per complessivi € 49.017,77 e Uneba per complessivi € 46.741,50).In particolare:

- Hanno usufruito della legge 151:
 - n. 2 dipendenti Enti Locali, di cui 1 per 5 mesi e 1 per 2 mesi
 - hanno usufruito della legge 104/92:
 - n. 5 dipendenti Enti Locali e 1 dipendente Uneba (1 fno al 30/9/2017 data dimissioni volontarie)
 - hanno usufruito del congedo parentale e maternità da INPS
 - n. 3 dipendenti con contratto Uneba

Il rimborso infortuni da Inail è di € 4.972= e si riferisce a tutto il personale (Enti Locali e Uneba).

Si precisa che:

Il costo complessivo del personale dipendente di € 2.098.389 e il costo del personale in libera professione di € 428.674 al 31/12/2017 non comprendono i costi sostenuti per le sperimentazioni relative agli ambulatori infermieristici e ai laboratori educativi, interamente coperti da contributo e di fatto non incidenti sui costi e ricavi di bilancio e in particolare:

- personale dipendente:
 - € 5.270 per servizio animativo educativo;
 - € 839 per assistente sociale, coordinatrice dei progetti.

Il costo complessivo del personale (dipendente e in libera professione) di € 2.527.063 è comprensivo di tutti i costi sostenuti nel 2017 per servizi territoriali (€ 418.396) e alloggio protetto (€ 24.122).

Margine Operativo Netto

Il margine operativo netto (A-B) è negativo per Euro 210, ma è opportuno ricordare che la Fondazione nel 2017 ha registrato costi per ammortamenti per € 239.047, accantonamenti a fondi rischi per € 59.977 e accantonamenti al Fondo svalutazione crediti per € 2.242.



Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
(7.352)	(7.801)	449

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altri proventi finanziari	7.433	8.551	(1.118)
Interessi passivi e oneri finanziari	(14.785)	(16.352)	1.567
	(7.352)	(7.801)	449

Descrizione	31/12/2017		31/12/2016	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Da partecipazioni				
Altri proventi finanziari	7.433		8.551	
Interessi passivi e oneri finanziari	(14.785)		(16.352)	
Totale	(7.352)		(7.801)	

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Da crediti immobilizzati	
Da titoli immobilizzati (non partecipazioni)	7.420
Da titoli attivo circolante (non partecipazioni)	
Altri proventi da conto corrente ordinario	13
Totale	7.433

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 dalla obbligazione BMPS 08/18 TV di € 50.000. 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; gli interessi passivi sono in calo rispetto agli scorsi anni in quanto permangono comunque tassi di interesse più bassi rispetto a quelli applicati negli anni passati.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
10.019	==	10.019

Come detto nella parte relativa alle partecipazioni, la Fondazione nel corso del 2017 ha ceduto le o il titolo subordinato BMPS 8/18 TV SUB del valore originario di € 50.000, valorizzato al 31/12/2016 in € 39.656, convertendolo in n. 5780 azioni MPS dal valore unitario di € 8,65 per complessivi € 50.000. Si è generata pertanto una rivalutazione di € 10.342,73. Si è registrata anche un'altra rivalutazione di € 1.792 sul titolo *BMPS 14/18*.

Tali azioni sono state successivamente vendute in due tranche:

- la prima con vendita di n. 5.333 azioni allo stato ottenendo in cambio una OBBLIGAZIONE BMPS BURDENT IT per un valore € 46.130; tale cessione è stata fatta alla pari;
- la seconda con vendita sul mercato delle restanti 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 quindi di € 2.145,39=.

Il totale delle variazioni positive è di € 12.135 e il totale delle variazioni negative è di € 2.116, per un saldo positivo di € 10.019.

Imposte sul reddito d'esercizio (Ires)

<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
<i>2.182</i>	<i>2.767</i>	<i>(585)</i>

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	42.800
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 Leggera.

La Fondazione nell'ottica di trasparenza precisa che nella contabilità aziendale i ricavi derivanti da contrattualizzazione con l'ATS sommano ad € 1.536.763.

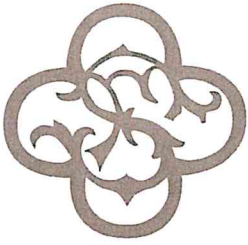
Conclusioni

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 di € 274,13 va ad incremento del patrimonio.

Schivenoglia, li 05 Aprile 2018

Firma legale rappresentante

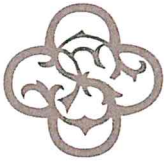




Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

BILANCIO 2017

RENDICONTO FINANZIARIO



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

Rendiconto finanziario al 31.12.2017.

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.

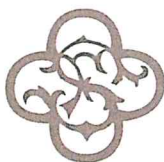
In dettaglio:

- **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;

Rendiconto finanziario bilancio 2017





Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

- **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 2017 della Fondazione Scarpari Forattini.

Dal rendiconto finanziario elaborato per l'esercizio 2017 risulta che la Fondazione ha peggiorato la propria consistenza di cassa rispetto al 2016 di **€ 165.892**, passando da un valore di disponibilità liquide (cassa e banca) di € 1.218.308 ad un valore di € 1.052.416.

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 l'utile netto della Fondazione di **€ 274** (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 **€ 359.728**; in sostanza considerando solamente i ricavi e i costi che hanno come contropartita un'entrata/un'uscita di cassa, la Fondazione produce annualmente un incremento di liquidità di circa 360.000€, in calo rispetto all'esercizio precedente di **circa 100.000€**.

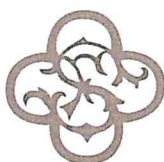
Una volta ottenuto questo primo dato bisogna scindere la gestione della Fondazione nelle tre aree di operatività:

- 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 2016 di **€ 77.062**; tale dato dimostra la capacità degli amministratori di gestire in modo attento il ciclo degli incassi e dei pagamenti.





Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

Attività di finanziamento

La gestione finanziaria della Fondazione risulta negativa di € **279.680**: a fronte di rimborsi delle quote capitale dei mutui per € 264.062 e di interessi passivi per € 14.785, la Fondazione ha incassato interessi attivi per soli € 7.433.

Si precisa inoltre che all'esito della complessa operazione di "trasformazione" di alcune obbligazioni MPS in azioni la Fondazione ha registrato una spesa complessiva di ulteriori € 8.266.

Attività di investimento

La Fondazione nel 2017 ha "speso" per l'acquisto di immobilizzazioni la somma di € 323.000, circa 100.000€ in più rispetto all'esercizio precedente.

Conclusione

Le disponibilità create con la gestione operativa (€ 359.728) vengono ulteriormente incrementate con la gestione del capitale circolante netto (+ € 77.062); ma tali risultati positivi sono stati assorbiti dai risultati "negativi" della gestione finanziaria che ha visto un saldo negativo di € 279.680 e dagli investimenti in immobilizzazioni di € 323.001.

Il flusso di fine anno è pertanto pari negativo per € 165.892.

Schivenoglia, li 05 Aprile 2018

Firma legale rappresentante

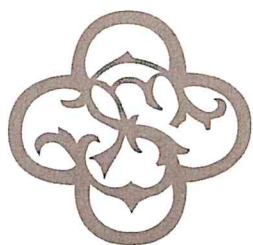


RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2017

Utile netto	274		
Proventi finanziari	7.433		
Oneri finanziari	14.785		
		7.626,00	
Ammortamenti			
Variazioni Fondi rischi	239.047	119.321,00	57.198,00
Variazione Fondo TFR	62.123	704.524,00	50.932
	50.932		Voce B Stato Patrimoniale
			Voce B Stato Patrimoniale
	352.102	352.102,00	
Flusso finanziario			359.728
Variazione Capitale circolante netto			
Rimanenze	4.403	16.866,00	21.269,00
Clienti	34.334	458.891,00	424.557,00
Altri crediti	18.518	80.070,00	98.588,00
Risconti attivi	1.052	16.102,00	17.154,00
Fornitori	9.676	390.641,00	400.317,00
Tributari	10.254	59.766,00	49.512,00
Ist. Previdenziali	29.144	127.447,00	98.303,00
Altri debiti	74.962	657.498,00	582.536,00
Acconti	10.410	12.982,00	2.572,00
Variazione risconti passivi	27.671	79.613,00	107.284,00
Variazione positiva Capitale Circ-Netto	77.062		77.062
Attività finanziaria della Fondazione			
Incremento Titoli	8.266		
Restituzione mutui	264.062		
Interessi passivi	14.785		
Interessi attivi	7.433	279.680,00	-
Attività investimento Fondazione			279.680
Acquisto immobilizzazioni immateriali	13.159	-	-
Acquisto immobilizzazioni materiali	309.842	-	-
	323.001	-	-
			323.001
Saldo valori finanziari al 01.01.2017			
	1.218.308		
Saldo valori finanziari al 31.12.2017			
	1.052.416		
Aumento cassa della Fondazione	165.892		165.891



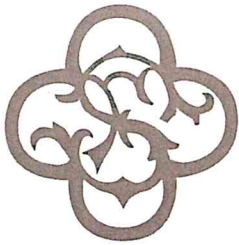
Schivenoglia, li 05 Aprile 2018



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

BILANCIO 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2017

Con l'approvazione del bilancio 2017 arriva a conclusione il mandato di questo Consiglio di Amministrazione.

Con l'utile 2016 si è completato il recupero delle perdite patrimoniali accumulate nel periodo 2008-2012.

In coerenza con la forte evoluzione in atto nel sistema socio sanitario lombardo nell'esercizio 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire fortemente in risorse umane. Lo standard assistenziale reso agli ospiti della RSA è passato a 1054 minuti/settimanali/ospite (+ 71 minuti settimanali per ospite rispetto al 2016). Ci stiamo attrezzando per gestire i nuovi servizi socio sanitari che si affacciano all'orizzonte.

Nella stessa ottica va valutato il forte incremento degli investimenti (€ 330.000 nel 2017). Nel 2016 erano stati di € 230.000, nel 2015 € 160.000.

Le modifiche statutarie in corso di approvazione in Regione con l'ampliamento dei componenti il Consiglio e l'introduzione del Comitato Esecutivo consentono l'incremento delle competenze e la separazione dei poteri di indirizzo strategico e di gestione con un miglioramento della Governance in linea con le migliori pratiche.

A dicembre si è costituita l'Associazione di volontariato "L'Abbraccio" fra familiari di ospiti, dipendenti e altri volontari che intende sostenere le attività della Fondazione con gli ospiti e i cittadini del territorio.

RISULTATI 2017

Per quanto riguarda la RSA nel corso del 2017 si è provveduto a:

- Aumentare n. 5 posti letto portando il totale a 100;
- Predisporre un nucleo protetto per ospiti con disturbi cognitivi;
- Predisporre un nucleo per ospiti ad alta complessità sanitaria;
- Sostituire completamente il sistema letto (lenzuola, federe, traverse, coperte) e asciugamani e internalizzare il lavaggio;
- Attrezzare una nuova sala polivalente al 1° piano in locale ex camere ardenti.



Per i servizi territoriali e domiciliari:

- A settembre è stato ottenuto il riaccreditamento e la contrattualizzazione dell'Adi Ordinaria e delle Cure Palliative Domiciliari (U.C.P.-dom);
- A ottobre siamo stati inseriti nell'elenco dei gestori dei cittadini cronici (sperimentazione di Regione Lombardia);
- Il servizio di RSA Aperta (servizio socio educativo domiciliare per anziani) ha avuto una contrazione negli ultimi mesi del 2017 per il taglio del Budget operato dall'ATS;
- Per tutto il 2017 sono stati tenuti aperti 3 ambulatori infermieristici gratuiti per tutti i cittadini dei comuni dell'Unione Isola Mantovana (Quingentole, San Giacomo delle Segnate, San Giovanni del Dosso e Schivenoglia), grazie ai contributi di Fondazione Cariverona e dei Comuni;
- Sono continuati i laboratori educativi settimanali gratuiti per anziani negli stessi 4 Comuni con il contributo di Fondazione Comunità Mantovana.

I ricavi più significativi sono:

- RSA	€.	3.170.000 (+ € 66.000 sul 2016)
- ALLOGGIO PROTETTO	€.	79.000 (+ € 1.000 sul 2016)
- RSA APERTA e RESIDENZIALITA' LEGGERA	€.	119.000 (+ € 15.000 sul 2016)
- ADI	€.	353.000 (+ € 68.000 sul 2016)
- PASTI ESTERNI	€.	101.000 (+ € 1.000 sul 2016)
- RIABILITAZIONE PER ESTERNI	€	13.000 (+ € 8.000 sul 2016)

In generale l'incremento dei costi è in linea con l'incremento degli ospiti in RSA e dei servizi domiciliari. Fa eccezione il significativo aumento dei costi assicurativi a € 27.000 (+ 15.000 sul 2016) in quanto si è provveduto a ampliare le coperture per responsabilità civile e fabbricati e a introdurre la tutela legale sia per gli amministratori che per il personale.

Il costo del personale è fortemente aumentato (+ € 283.000 sul 2016) per l'inserimento di nuove figure professionali (psicologhe) e l'ampliamento di professionalità già presenti (infermieri, fisioterapisti, oss) nonostante il significativo importo della decontribuzione (€ 113.000) ancora presente nel 2017 per le assunzioni a tempo indeterminato degli anni 2015 e 2016.

Questo ha portato ad azzerare l'utile di bilancio 2017.

FATTI RILEVANTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

- A gennaio 2018 abbiamo firmato una convenzione con ATS Val Padana e ASST Mantova per la messa a disposizione di 5 posti letto per sub-acuti nel periodo 15 gennaio – 31 marzo con lo scopo di contribuire a decongestionare il pronto soccorso nella fase più acuta dell'influenza invernale.



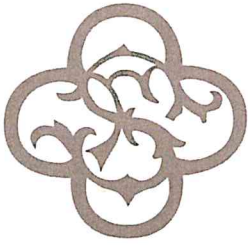
- A febbraio 2018 l'Ispettorato del Lavoro, su esposto di CGIL e UIL Provinciale, ha annullato l'accordo integrativo aziendale 2016 per il personale UNEBA. I maggiori costi sono stati inseriti in apposito fondo.
- A marzo 2018:
 - sono state attivate le prime cure palliative domiciliari.
 - Il SII della D.G. sviluppo economico di Regione Lombardia ha approvato la variante lavori di miglioramento sismico (presentato a novembre 2016) con incremento del contributo concesso a € 1.667.000 (+ € 277.000).
 - La Sig.ra Carla Alberti di Mantova ha lasciato con testamento un legato di € 30.000 alla nostra Fondazione:

E' stato acquistato l'hardware ed è in corso di implementazione il software per il nuovo servizio di gestione dei cronici.

Schivenoglia, 05 Aprile 2018

IL PRESIDENTE
Gianfranco Caleffi





Fondazione
Scarpari Forattini
onlus

BILANCIO 2017

RELAZIONE

DEL REVISORE

FONDAZIONE SCARPARI FORATTINI ONLUS
Residenza Sanitaria Assistenziale
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 31.12.2017

Oggi 08.04.2018 alle ore 9, il sottoscritto è presente nella sede della Fondazione per predisporre la sua relazione al bilancio al 31.12.2017.

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 31.12.2017, 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.



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'M' or similar character.

Fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio: Modifiche statutarie atte, tra l'altro, ad adeguare lo stesso alla nuova normativa sul terzo settore.

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	€ 6.745.560
Totale passivo	€ 6.745.560
Di cui:	
utile di esercizio	€ 274
utile es. prec.	€ 25.535
Fondo di dotazione	€ 2.822.596
Patrimonio libero	€ 0
Patrimonio netto	€ 2.848.405
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.



A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line followed by a stylized, cursive flourish.

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 08.04.2018

Il Revisore legale
(dott. Mario Zanini)

