



Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## ESTRATTO VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 5/2020

L'anno *duemilaventi*, il giorno 15 del mese di *luglio* alle ore 16,00 nella sede della Fondazione, a seguito di inviti diramati dal Presidente a mezzo posta certificata e consegna "brevi manu", si è riunito il Consiglio di Amministrazione, in presenza, nelle persone dei signori:

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

Sono altresì presenti: l'Organo di controllo e Revisore dei conti, Mario Zanini, la Responsabile di gestione Gabrielli Cinzia e la Responsabile amministrativa Anna Barbi, che svolge le funzioni di verbalizzante.

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

### 1) Approvazione BILANCIO d'esercizio 2019 e copertura della perdita.

Il bilancio 2019 chiude con una perdita di € 238.260, pur avendo registrato una sostanziale saturazione dei posti letto disponibili per tutto l'anno, tenuto conto anche della contrattualizzazione del Nucleo Alzheimer dal mese di luglio 2019. La media presenze complessiva data dai 100 posti letto disponibili, di cui 75 contrattualizzati RSA Ordinaria fino al 14 luglio 2019 (dal 15 luglio 2019 60 contrattualizzati RSA Ordinaria e 15 contrattualizzati Alzheimer), 19 accreditati e 6 di sollievo, è stata di 97,42 con un ricavo per rette che supera il dato del 2018 di € 57.467. Nel mese di luglio 2019 è stato contrattualizzato in Nucleo Alzheimer il nucleo protetto, attivato nel mese di luglio 2018, di 15 posti letto.

Nel 1 trimestre 2019 è stata sottoscritta convenzione con ATS Val Padana e ASST di Mantova per l'accoglienza di pazienti sub-acuti in dimissione dall'ospedale. Nel periodo indicato sono state garantite sui posti letto solventi n. 293 giornate di assistenza, con un introito di € 49.810 (+ € 7.480 rispetto al 2018). Anche nel 2019 per il periodo estivo sono stati programmati ricoveri di sollievo in accordo con l'Ausl di Modena con compartecipazione della retta di degenza, per un totale complessivo di 12 utenti.

Sono aumentati rispetto al 2018 di € 19.969 i contributi derivanti dal gettito sosia sui posti letto contrattualizzati e questo in parte è dovuto alla contrattualizzazione di 15 posti letto Alzheimer dalla



metà di luglio che comporta una remunerazione giornaliera di € 52 contro la media di € 39 nella classificazione equivalente su posto letto di RSA ordinaria. Sono aumentati i ricavi sull'Alloggio Protetto di € 27.879 in quanto al 31/12/2019 erano presenti 7 utenti su 8 posti letto disponibili contro i 5 utenti presenti al 31/12/2018. Sono aumentati i ricavi di RSA Aperta rispetto al 2018 di € 29.885 mentre sono diminuiti significativamente rispetto al 2018 i ricavi per Adi Ordinaria (- € 54.037), per il Servizio pasti sul territorio (- € 41.460) e per il servizio SAD (-€ 42.320). Conseguentemente ai minori ricavi sono stati registrati corrispondenti minori costi. Diminuiscono rispetto al 2018 i ricavi per servizi domiciliari privati (- € 5.676) mentre aumentano lievemente i ricavi sul servizio di fisioterapia utenti esterni (+ € 677).

Per le difficoltà gestionali verificatesi nel corso del 2019, non sono decollati i servizi di Unità Cure Palliative Domiciliari, di presa in carico pazienti cronici, non sono stati attivati i posti letto di riabilitazione intensiva in RSA e non sono stati potenziati i servizi domiciliari privati (soprattutto di fisioterapia).

Nel 2019 il costo del personale è aumentato di € 158.608 (di cui + € 98.362 per personale dipendente e + € 60.246 per personale in libera professione). Gli investimenti sul personale effettuati nel 2018 impattano nel 2019 per l'intero anno; a ciò si aggiunge che gli sgravi contributivi nel 2019 ammontano a € 16.912 (-€ 80.499 sul 2018). I maggiori costi sul personale in libera professione derivano dal potenziamento del servizio di fisioterapia e da costi non previsti per infermieri in libera professione a fronte delle dimissioni di personale dipendente nel corso del 2019.

Anche il 2019 è stato caratterizzato da un forte turn over di personale oss e infermieristico a causa di diverse dimissioni, soprattutto dovute al trasferimento in altri ambiti lavorativi (ospedaliero).

Nonostante le difficoltà gestionali rilevate nel 2019 è stato erogato uno standard complessivo 1.163,30 minuti settimanali per ospite (escludendo gli utenti SLA, SV e Alzheimer ai quali sono stati garantiti rispettivamente i minutaggi richiesti dalla normativa vigente). A ciò si aggiunga che per favorire la qualità dei servizi assistenziali agli ospiti, il personale ASA/OSS è stato sgravato da mansioni di tipo alberghiero, che sono state affidate al personale addetto ai servizi generali, per un totale di ore da giugno a dicembre di 2.140.

Sono aumentati in maniera consistente i costi per utenze (+ € 40.342 rispetto al 2018) e manutentivi (+ € 27.772 sul 2018).

Oltre a ciò vanno segnalati gli investimenti effettuati in corso d'anno sul fabbricato istituzionale, impianti, attrezzature e arredi per circa € 147.000. Gli interventi più significativi riguardano:

- Lavori per realizzazione Giardino Alzheimer;
- Acquisto materassi antidecubito, altre attrezzature sanitarie e traverse letto;
- Opere migliorative su impianti e stabili.

Nei risconti Passivi sono registrati contributi per complessivi € 45.000 finalizzati all'acquisto di Pulmino attrezzato che verrà acquistato materialmente nel corso del 2020.

Nel 2019 sono:

- Iniziati gli interventi per la realizzazione di impianto di microgenerazione (cespite congelato fino alla data di collaudo ed effettivo utilizzo dell'impianto).
- stati sostenuti costi per € 87.202 per interventi di miglioramento sismico non coperti da contributo di Regione Lombardia (iscritti nella voce del conto Patrimoniale "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti).



Il risultato d'esercizio tiene conto degli sgravi contributivi triennali previsti dalla legge di stabilità 2015, che nel bilancio 2019 incidono per solo € 16.912, usufruiti in seguito alla stabilizzazione del personale e alle nuove assunzioni a tempo indeterminato effettuate dal 2015.

I costi di gestione sono in linea con i dati rilevati negli scorsi esercizi e proporzionali alla media presenza ospiti registrata nell'anno. Anche i costi sostenuti per le attività territoriali / domiciliari sono proporzionali ai ricavi registrati.

Per tutto il 2019 sono stati tenuti aperti i tre ambulatori infermieristici gratuiti per tutti i cittadini di Schivenoglia, Quingentole, San Giovanni del Dosso grazie ai contributi dei Comuni coinvolti oltre a risorse messe a disposizione dalla Fondazione e sono proseguiti i laboratori educativi settimanali gratuiti per anziani nei Comuni di Schivenoglia, Quingentole, San Giovanni del Dosso e San Giacomo delle Segnate grazie ai contributi dei Comuni medesimi per tutto l'anno 2019 e da contributo di Fondazione Comunità Mantovana (di complessivi € 15.000) per il periodo da ottobre 2019 a giugno 2020. I costi a carico della Fondazione sono stati coperti da parte del 5XMILLE anno 2017 incassato nel 2019.

Il Presidente sottolinea che l'andamento della gestione 2019 (margine operativo netto), cioè la differenza tra costi e ricavi escludendo gli oneri finanziari e fiscali è in negativo per € 225.215 dopo l'applicazione di € 265.744 di ammortamenti. Nel 2019 non sono stati effettuati accantonamenti.

Da segnalare le seguenti entrate straordinarie iscritte fra i ricavi:

- <i>Prescrizione ft. ditta fornitrice serramenti:</i>	€	48.851
- <i>Prescrizione ft ditta fornitrice prodotti distributori automatici</i>	€	729

Dal rendiconto finanziario si evince che la Fondazione nel 2019 ha peggiorato la propria consistenza di cassa rispetto al 2018 di € 462.677 passando da un valore di disponibilità liquida (cassa e banca) di € 970.053. a un valore di € 707.376, tenuto conto del Buono di risparmio di € 200.000 con Banca Prossima con scadenza 21/01/2020.

Fra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2019 si segnala:

- Il deposito di € 200.000 a garanzia fidejussoria per il mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti nel 2004. In data 21/06/2019 è stato fatto un rimborso parziale del deposito a garanzia, originariamente di € 250.000, di € 50.000.

Il Fondo donatori è incrementato di € 1.500.

I lavori di miglioramento sismico iniziati ad ottobre 2015 si sono completamente bloccati per l'auto fallimento dell'Impresa appaltatrice ad agosto 2016. Il 5 aprile 2019 si è chiuso il contenzioso con accordo stragiudiziale con lo studio Tecnico Berto per la definizione del compenso e per il rilascio della documentazione dei lavori già eseguiti e nel corso del 2019 sono stati definiti i rapporti con il fallimento. I lavori sono stati ripresi nell'Ottobre 2019.

Si sottopone quindi al Consiglio di Amministrazione il bilancio 2019, per la relativa approvazione.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visti gli artt. 5, comma 1 – lettera B e 10, comma 1, lettera G del decreto legislativo n. 460/1997;
- Visti gli articoli da 2423 a 2429 del codice civile;



- Visto il Bilancio per l'esercizio 2018 chiuso alla data del 31 dicembre 2018, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione del revisore dei conti;
- Dopo ampia ed esauriente discussione;
- Con votazione unanime

### APPROVA

Il bilancio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2019 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	€ 17.137
Immobilizzazioni materiali	€ 4.536.832
Immobilizzazioni finanziarie	€ 225.000
Attivo circolante	€ 1.245.799
Ratei e risconti attivi	€ 20.786
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€ 6.045.554</b>

##### PASSIVITA'

Patrimonio netto	€ 2.493.663
Fondo rischi e oneri	€ 104.595
Fondo trattamento di fine lavoro	€ 728.790
Debiti	€ 2.608.619
Ratei e risconti passivi	€ 109.887
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>€ 6.045.554</b>
<b>Capitale di dotazione</b>	<b>€ 2.822.596</b>
<b>Risultati esercizi precedenti</b>	<b>€ - 90.673</b>
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>€ - 238.260</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 2.493.663</b>

##### CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 4.194.108
Costi della produzione	€ 4.419.323
<b>Differenza tra valori e costi della produzione</b>	<b>€ - 225.215</b>
Proventi e oneri finanziari	€ - 10.483
Imposte d'esercizio	€ 2.562
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>€ - 238.260</b>

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

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

.....omissis.....

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

Caleffi Gianfranco

Barbi Anna, verbalizzante



FONDAZIONE SCARPARI FORATTINI ONLUS  
C.F. 80017860208 - P.I. 01317830204  
N. REA 220468

<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	€ 970.053,00	€ 507.376,00
1) Depositi bancari e postali	€ 969.948,00	€ 506.455,00
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	€ 105,00	€ 921,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ 1.456.511,00	€ 1.245.799,00
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€ 14.866,00	€ 20.786,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ 6.420.653,00	€ 6.045.554,00
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 2.731.923,00	€ 2.493.663,00
<b>I) PATRIMONIO LIBERO</b>	-€ 90.673,00	-€ 328.933,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-€ 116.482,00	-€ 238.260,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	€ 25.809,00	-€ 90.673,00
3) Riserve statutarie		
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili		
<b>II) FONDO DI DOTAZIONE</b>	€ 2.822.596,00	€ 2.822.596,00
<b>III) PATRIMONIO VINCOLATO</b>		
1) Fondi vincolati destinati da terzi		
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi		
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali		
5) Riserve vincolate (per progetti specifici, o altro)		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	€ 2.731.923,00	€ 2.493.663,00
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	127.546,00	104.595,00
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Altri fondi	€ 127.546,00	€ 104.595,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	€ 127.546,00	€ 104.595,00
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ 737.127,00	€ 728.790,00
<b>C) DEBITI</b>	€ -	€ -
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. N. 460/97		
2) Debiti per contributi ancora da erogare		
<i>inferiori a 12 mesi</i>		
<i>superiori a 12 mesi</i>		
<b>3) Debiti verso banche</b>	€ 1.522.447,00	€ 1.299.002,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 222.999,00	€ 153.519,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ 1.299.448,00	€ 1.145.483,00
4) Debiti verso altri finanziatori		
<i>inferiori a 12 mesi</i>		
<i>superiori a 12 mesi</i>		
<b>5) Acconti</b>	€ 1.636,00	€ 1.836,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 1.636,00	€ 1.836,00
<i>superiori a 12 mesi</i>		
<b>6) Debiti verso fornitori</b>	€ 345.917,00	€ 405.334,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 345.917,00	€ 405.334,00
<i>superiori a 12 mesi</i>		
<b>7) Debiti tributari</b>	€ 53.379,00	€ 39.341,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 53.379,00	€ 39.341,00
<i>superiori a 12 mesi</i>		
<b>8) Debiti verso istit. previd. e sicur. sociale</b>	€ 140.832,00	€ 139.930,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 140.832,00	€ 139.930,00
<i>superiori a 12 mesi</i>		
9) Debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari		
<i>inferiori a 12 mesi</i>		
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ -	€ -
<b>10) Altri debiti</b>	€ 694.809,00	€ 723.176,00
<i>inferiori a 12 mesi</i>	€ 466.484,00	€ 491.256,00
<i>superiori a 12 mesi</i>	€ 228.325,00	€ 231.920,00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€ 2.759.020,00	€ 2.608.619,00
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	€ 65.037,00	€ 109.887,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€ 6.420.653,00	€ 6.045.554,00

<b>BILANCIO 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE 2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	€ 19.366,00	€ 17.137,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI PROMISCUE</b>	€ 19.366,00	€ 17.137,00
1) Costi d'impianto ed ampliamento	€ 10.616,00	€ 8.311,00
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	€ -	€ -
3) Diritti brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 8.750,00	€ 8.826,00
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre immobilizzazioni immateriali		
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	€ 4.654.910,00	€ 4.536.832,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ISTITUZIONALI</b>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e attrezzature		
3) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONNESSE</b>	€ 230.060,00	€ 230.060,00
1) Terreni e fabbricati	€ 230.060,00	€ 230.060,00
2) Impianti e attrezzature		
3) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PROMISCUE</b>	€ 4.424.850,00	€ 4.306.772,00
1) Terreni e fabbricati	€ 3.949.310,00	€ 3.794.405,00
2) Impianti e attrezzature	€ 244.432,00	€ 229.595,00
3) Altri beni	€ 152.241,00	€ 114.482,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 78.867,00	€ 168.290,00
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	€ 275.000,00	€ 225.000,00
1) Partecipazioni		
2) Crediti		
inferiori a 12 mesi		
superiori a 12 mesi		
3) Titoli	€ 275.000,00	€ 225.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ 4.949.276,00	€ 4.778.969,00
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ -	€ -
<b>I) RIMANENZE</b>	€ 18.845,00	€ 19.727,00
<b>RIMANENZE ISTITUZIONALI</b>		
<b>RIMANENZE PROMISCUE</b>	€ 18.845,00	€ 19.727,00
1) Materie prime, sussidarie e di consumo	€ 18.845,00	€ 19.727,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
di fund-raising		
6) Acconti		
<b>II) CREDITI</b>	€ 467.613,00	€ 518.696,00
1) Crediti verso clienti	€ 391.644,00	€ 438.879,00
inferiori a 12 mesi	€ 391.644,00	€ 438.879,00
superiori a 12 mesi		
2) Crediti per liberalità da ricevere		
inferiori a 12 mesi		
superiori a 12 mesi		
3) Crediti verso altri	€ 75.969,00	€ 79.817,00
inferiori a 12 mesi	€ 75.969,00	€ 79.817,00
superiori a 12 mesi		
<b>III) ATTIVITA' FINANZ. NON IMMOBILIZZATE</b>	€ -	€ 200.000,00
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli	€ -	€ 200.000,00



CONTO ECONOMICO 2019	BILANCIO 2018			BILANCIO 2019		
	attività istituzionale	attività connessa	totale	attività istituzionale	attività connessa	totale
<b>A1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	€ 3.832.093	€ 230.230	€ 4.062.323	€ 3.913.757	€ 147.127	€ 4.060.884
Ricavi per RSA	€ 3.337.725	€ -	€ 3.337.725	€ 3.415.162	€ -	€ 3.415.162
Ricavi Alloggio Protetto	€ 60.358	€ -	€ 60.358	€ 88.237	€ -	€ 88.237
Ricavi per ADI Ordinaria e Ucp-dom	€ 350.872	€ -	€ 350.872	€ 296.835	€ -	€ 296.835
Sperimentazioni RSA Aperta e Residenzialità assistita	€ 83.138	€ -	€ 83.138	€ 113.023	€ -	€ 113.023
Ricavi per SAD	€ -	€ 132.314	€ 132.314	€ -	€ 89.994	€ 89.994
Ricavi per servizio fornitura pasti	€ -	€ 89.553	€ 89.553	€ -	€ 48.093	€ 48.093
Ricavi per servizio TDR	€ -	€ 8.363	€ 8.363	€ -	€ 9.040	€ 9.040
Ricavi servizi alzheimer	€ -	€ -	€ -	€ 500	€ -	€ 500
<b>A5) ALTRI RICAVI</b>	€ 111.924	€ 1.900	€ 113.824	€ 131.324	€ 1.900	€ 133.224
Ricavi da liberalità e raccolte	€ 4.242	€ -	€ 4.242	€ 4.316	€ -	€ 4.316
Altri ricavi	€ 107.682	€ 1.900	€ 109.582	€ 127.008	€ 1.900	€ 128.908
<b>A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 3.944.017	€ 232.130	€ 4.176.147	€ 4.045.081	€ 149.027	€ 4.194.108
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 4.044.689	€ 235.950	€ 4.280.639	€ 4.267.755	€ 151.568	€ 4.419.323
6) COSTI MAT.PRIME, SUSS. DI CONS. MERCI	€ 306.954	€ 1.720	€ 308.674	€ 294.589	€ 272	€ 294.861
7) COSTI PER SERVIZI	€ 675.410	€ 211.348	€ 886.757	€ 770.803	€ 131.061	€ 901.864
8) COSTI PER GODIMENTI BENI DI TERZI	€ 4.743	€ -	€ 4.743	€ 4.095	€ -	€ 4.095
9)COSTI PER IL PERSONALE	€ 2.759.607	€ 14.819	€ 2.774.426	€ 2.921.176	€ 11.858	€ 2.933.034
a) Salari e stipendi	€ 1.774.829	€ 10.132	€ 1.784.961	€ 1.781.824	€ 6.106	€ 1.787.930
b) Oneri sociali	€ 402.187	€ 2.888	€ 405.075	€ 497.135	€ 1.690	€ 498.825
c) Trattamento di fine rapporto	€ 139.464	€ 748	€ 140.212	€ 131.003	€ 440	€ 131.443
d) costi personale convenzionato	€ 424.418	€ 1.021	€ 425.439	€ 482.063	€ 3.622	€ 485.685
e) Altri costi del personale	€ 18.709	€ 30	€ 18.739	€ 29.151	€ -	€ 29.151
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 261.928	€ 4.349	€ 266.277	€ 261.216	€ 4.528	€ 265.744
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 5.950	€ -	€ 5.950	€ 6.182	€ -	€ 6.182
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 255.978	€ 4.349	€ 260.327	€ 255.034	€ 4.528	€ 259.562
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Svalutazioni dell'attivo circolante	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11) VAR. RIM. MAT. PR. SUSS. CONS. MERCI	-€ 1.980	€ -	-€ 1.980	-€ 883	€ -	-€ 883
Rimanenze iniziali materie prime, sussidiarie, di consumo	€ 16.865	€ -	€ 16.865	€ 18.843	€ -	€ 18.843
- Rimanenze finali materie prime, sussidiarie, di consumo	-€ 18.845	€ -	-€ 18.845	-€ 19.726	€ -	-€ 19.726
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 19.000	€ -	€ 19.000	€ -	€ -	€ -
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 19.028	€ 3.714	€ 22.742	€ 16.759	€ 3.849	€ 20.608
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	€ 4.044.689	€ 235.950	€ 4.280.639	€ 4.267.755	€ 151.568	€ 4.419.323
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD. (A - B)</b>	-€ 100.672	-€ 3.820	-€ 104.492	-€ 222.674	-€ 2.541	-€ 225.215



<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>									
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€	-	€	-	€	-	€	-	€
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€	5.108	€	-	€	5.108	€	524	€
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€
b) Da titoli immobilizzati (non partecipazioni)	€	5.093	€	-	€	5.093	€	424	€
c) Da titoli attivo circolante (non partecip.)	€	-	€	-	€	-	€	-	€
d) Altri proventi finanziari	€	15	€	-	€	15	€	100	€
17) INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	€	14.900	€	-	€	14.900	€	11.007	€
<b>TOT. PROVENTI E ONERI FIN. (C15+16-17)</b>	<b>-€</b>	<b>9.792</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>-€</b>	<b>9.792</b>	<b>-€</b>	<b>10.483</b>	<b>€</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FIN.RIE</b>									
18) RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	-	€	-	€	-	€	-	€
a) Di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€
b) Di titoli immobilizzati (non partecipazioni)	€	-	€	-	€	-	€	-	€
c) Di titoli attivo circolante (non partecip.)	€	-	€	-	€	-	€	-	€
19) SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	-	€	-	€	-	€	-	€
a) Di partecipazioni	€	-	€	-	€	-	€	-	€
b) Di titoli immobilizzati (non partecipazioni)	€	-	€	-	€	-	€	-	€
c) Di titoli attivo circolante (non partecip.)	€	-	€	-	€	-	€	-	€
<b>TOT. RETT. VALORE ATT. FIN. (D 18-19)</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI <span style="color:red">soppresso</span></b>									
20) PROVENTI STRAORDINARI	€	-	€	-	€	-	€	-	€
Plusvalenze da alienazione	€	-	€	-	€	-	€	-	€
plusvalenze da alienazione cespiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€
Altri proventi straordinari	€	-	€	-	€	-	€	-	€
21) ONERI STRAORDINARI	€	-	€	-	€	-	€	-	€
Minusvalenze da dismissione beni	€	-	€	-	€	-	€	-	€
Altri oneri straordinari	€	-	€	-	€	-	€	-	€
<b>TOT. PROV. E ONERI STRAORD. (E 20-21)</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>-€</b>	<b>110.464</b>	<b>-€</b>	<b>3.820</b>	<b>-€</b>	<b>114.284</b>	<b>-€</b>	<b>233.157</b>	<b>-€</b>
22) IMPOSTE D'ESECIZIO	€	2.200	€	-	€	2.200	€	2.562	€
IRES	€	2.200	€	-	€	2.200	€	2.562	€
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-€</b>	<b>112.664</b>	<b>-€</b>	<b>3.820</b>	<b>-€</b>	<b>116.484</b>	<b>-€</b>	<b>235.719</b>	<b>-€</b>

Schivenoglia, li 15/07/2020





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## Nota integrativa al bilancio al 31.12.2019.

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

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

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

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

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

Con il nuovo Statuto gli Organi della Fondazione sono:

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

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

Il Consiglio di Amministrazione è composto da sette membri:

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

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

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

Presidente/Legale Rappresentante: Caleffi Gianfranco

Consiglieri:

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

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

Presidente: Caleffi Gianfranco

- Bellini Gian Paolo
- Magnani Katia

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



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

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

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

## Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il bilancio chiuso alla data del 31.12.2019 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla presente nota integrativa e dalla relazione di gestione.

*Secondo le disposizioni di cui al DL n. 18 del 17 Marzo 2020 con oggetto "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19" il presente bilancio viene approvato non nei consueti termini. L'art. 35, comma 2 del citato D.L. proroga al 31 ottobre 2020 l'approvazione del Bilancio.*

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

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

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

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

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

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

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

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



## Criteria di redazione del bilancio

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

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

### Immobilizzazioni Immateriali

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

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%
- Impianto di cogenerazione – 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 2019 – così come negli anni dal 2010 al 2018 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 31/12/2019 per € 120.505= 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 Castelmasa. A seguito del progetto sono stati realizzati dagli studenti dell'Istituto d'Arte e donati alla Fondazione 11 dipinti (attualmente appesi nelle polivalenti della Fondazione). Per la realizzazione del progetto la Fondazione ha premiato gli studenti con una donazione di € 600.

Anche nel 2019, così come negli anni 2016 -2017 e 2018, in occasione del Progetto realizzato dalla Associazione di Schivenoglia "Arte e Cultura" la Fondazione ha partecipato al concorso con un contributo di € 300.

Nel 2019 la Fondazione ha devoluto un contributo economico di € 300 per la stampa del libro sugli affreschi di Quingentole.

### **Titoli non Immobilizzati**

La Fondazione il 17 gennaio 2019 ha investito € 200.000, prelevandoli dal conto corrente acceso con Banca prossima, in buoni di risparmio della banca stessa; tali buoni sono scaduti in data 21 gennaio 2020 maturando interessi per € 449.

### **Crediti**

Sono esposti al valore nominale, al netto del Fondo svalutazione crediti, il cui valore al 31.12.2019 è pari ad € 23.378.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

### **Rimanenze di magazzino**

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

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

- derrate alimentari	€	761
- prodotti farmaceutici	€	5.872
- prodotti per incontinenti	€	1.651
- prodotti pulizia	€	4.731
- materiale sanitario monouso	€	1.015
- prodotti igiene personale	€	1.777
- altre rimanenze	€	3.897
- rimanenze libro Fondazione Scarpari	€	22



## **Immobilizzazioni Finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie rientrano gli investimenti in titoli che al 31/12/2019 erano di complessivi € 225.000 e relativi a:

- un Deposito a Garanzia originariamente di € 250.000 con scadenza 2020 per € 100.000 e 2022 per € 150.000; in data 21/06/2019 è stato fatto un rimborso parziale del deposito a garanzia a fronte della fidejussione depositata su conto corrente 10101075 (seconda riduzione della garanzia). Il Deposito a Garanzia al 31/12/2019 risulta di € 200.000.
- 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 2019 è stato utilizzato il fondo per liti e controversie legali per € 2.410= per compensi professionali pagati all'Avvocato incaricato per prestazioni di assistenza stragiudiziale, nel contenzioso per morosità nei confronti dell'ospite G.U. Detto fondo non è stato incrementato e al 31/12/2019 risulta di € 26.521=.

Negli Altri Fondi rientrano somme destinate a progetti Aziendali, di "tutela delle persone fragili" e di "Filantropia". Nel 2019 il fondo è stato utilizzato per € 9.625. Il Fondo al 31/12/2019 risulta di € 14.974=.

Al 31/12/2018 il Fondo rinnovo contratto dipendenti ammontava ad € 19.975. Nel 2019 il fondo è stato utilizzato per € 2.454 per il pagamento degli arretrati contratto Enti Locali. e Benefit anni 2017 e 2018 a favore del personale Uneba per € 5.520=. Il fondo al 31/12/2019 risulta di € 12.000=.

Il fondo denominato "fondo donatori" si è incrementato nel 2019 di € 1.500. Il fondo al 31/12/2019 risulta di € 51.100=. Va precisato che nel 2018 la Fondazione ha ricevuto un lascito ereditario di € 30.000 da parte della defunta Alberti Carla.

Nel 2017 è stata accantonata la somma di € 18.000 a copertura di costi derivanti dall'accertamento posto in essere dall'Ispettorato del lavoro. Per tale pratica sono stati spesi nel corso del 2018 € 4.302,47=, mentre € 9.256,73 sono stati portati a altri ricavi diversi (ex sop. Attiva) per rilevazione minori costi rispetto alle previsioni già nel 2018; alla fine del 2018 il fondo era di € 4.441, cifra relativa alla parcella di un consulente del lavoro pagato nel 2019. Il fondo al 31/12/2019 risulta interamente utilizzato.

## **Fondo TFR**

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

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

## **Imposte dell'esercizio**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. In quanto Onlus, l'attività svolta dalla fondazione non è produttiva di reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà



sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale, mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

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

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

### **Premessa**

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

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

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

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

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

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

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

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

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.



## Attività

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
17.137	19.366	(2.229)

  

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>19.366</b>
Acquisizione dell'esercizio	3.952
Ammortamenti dell'esercizio	(6.181)
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>17.137</b>

Nelle immobilizzazioni immateriali rientrano:

#### Spese di costituzione e ampliamento

- i) le spese professionali per la revisione dello statuto per € 5.105 - sostenute nel 2011 per € 1.872 e nel 2012 per € 3.233 – che risultano al 31/12/2018 interamente ammortizzate e di € 2.172 - sostenute nel 2017 - per le spese professionali relative ad una nuova modifica dello statuto in vigore.
- ii) Le spese professionali per la modifica dell'organigramma e funzionigramma aziendale per € 9.621, di cui € 341 sostenute nel 2019 a saldo del compenso al professionista che ha seguito la progettazione=.

#### Licenze d'uso e software

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

Nel corso del 2019 gli incrementi sono relativi a:

- software per il modulo RSA Aperta per € 1.220;
- Programmi antivirus e set up portale e supporto start-up per € 1.886;
- licenze d'uso per PC portatile € 504.

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



## Immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
4.536.832	4.654.910	(118.078)

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2019	7.104.214	2.567.382	4.536.832
Saldo 31.12.2018	6.973.534	2.318.624	4.654.910
Variazione	130.680	248.758	(118.078)

L'ammortamento per le immobilizzazioni materiali - acquisite nel 2019 - viene calcolato con il metodo del pro-rata temporis.

## Terreni e fabbricati

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2019	5.734.345	1.709.880	4.024.465
Saldo 31.12.2018	5.726.442	1.547.072	4.179.370
Variazione	7.903	(162.808)	(154.905)

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>4.179.370</b>
Acquisizioni dell'esercizio	7.903
Ammortamenti dell'esercizio	(162.808)
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>4.024.465</b>

- La Fondazione è proprietaria di **terreni agricoli** per un valore di € 110.010=. Nonostante l'asta pubblica esperita nel 2002 per l'alienazione di tutti i terreni di proprietà, finalizzata a finanziare gli interventi di ristrutturazione dell'edificio sede dell'ente (deliberazione CDA n. 33 del 17 ottobre 2002), si sia conclusa con la vendita del Fondo Brolo Guerriera - il cui valore corrisponde all'importo citato - all'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. Nel 2018 sono state realizzate le opere di urbanizzazione (realizzazione parcheggio) per un valore di € 71.183, portando il valore complessivo del terreno ad € 120.050.
- E' opportuno ricordare che nel corso del 2015 sono state girocontate a **Fabbricato Istituzionale** le spese per le opere realizzate nel 2012- relative alla immediata messa in sicurezza del fabbricato e per le indagini diagnostiche di vulnerabilità sismica - per € 277.150 che risultano integralmente finanziate dalla Regione Lombardia che - con ordinanza n. 7 del 9 febbraio 2015 - ha disposto di concedere il contributo per tali interventi, oltre che per l'adeguamento sismico della struttura, per un valore complessivo di € 1.390.372,88=. Per quanto attiene gli incrementi del Fabbricato istituzionale si precisa che gli acquisti e le opere eseguite nel 2017 riguardano principalmente: la realizzazione di 3 nuove stanze (2 doppie e 1 singola per complessivi 5 posti letto) negli spazi della ex polivalente posta al piano rialzato, realizzando in tal modo un nucleo di 15 posti letto, adeguato nel suo



complesso agli standard necessari per la realizzazione di un nucleo protetto; realizzazione di una nuova sala polivalente al 1° piano (negli spazi della ex camera ardente); realizzazione di bagno nelle stanze singole nuclei giallo e azzurro (condiviso prima con le camere doppie adiacenti); opere di ristrutturazione/manutenzione locale lavanderia e guardaroba; sostituzione lampade di emergenza e lampade/pannelli led; realizzazione terrazza; sistemazione bagno piano rialzato; installazione calamite porte. Nel 2018 gli incrementi al Fabbricato Istituzionale riguardano la realizzazione dell'impianto per la gestione delle uscite d'emergenza, il miglioramento dell'impianto di illuminazione, l'installazione della guaina alla cabina Enel, le modifiche degli spazi degli uffici amministrativi e assistente sociale con aumento delle postazioni di lavoro, la sostituzione dei battiscopa con risvolti in PVC nei corridoi e refettori, per un valore complessivo di lavori pari a € 36.833. Gli incrementi del 2019 riguardano sostanzialmente opere per la realizzazione del giardino Alzheimer, quali sistemazione e preparazione per l'area € 7.271, ed altri costi per l'acquisto piastrelle e tavoli per coltivazione € 632.

## Impianti e attrezzature

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2019	625.180	395.585	229.595
Saldo 31.12.2018	589.877	345.445	244.432
Variazioni	35.303	50.140	(14.837)

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>244.432</b>
Acquisizioni dell'esercizio	36.820
Cessione tritapastiglie	(427)
Dismissione cespiti	100
Contributi per acquisto cespiti (destinazione 5XMILLE anno 2017)	(1.085)
Ammortamenti dell'esercizio	(50.245)
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>229.595</b>

### Le acquisizioni riguardano:

#### *attrezzature e macchinari generici e specifici*

CARRELLI	€	320
RADIO	€	69
SISTEMI ANTIDECUBITO E PARASPONDE	€	23.096
CINGHIE SOLLEVATORE	€	2.357
TRITAPASTIGLIE	€	643
PULSIOSSIMETRI	€	567
VASI RICAMBIO	€	680
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>27.732</b>

#### *impianti generici e specifici*

IMPIANTO COGENERAZIONE – NON AMMORTIZZATO NEL 2019	€ 9.089
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.089</b>

## Altri beni

	Valore contabile	Fondo Ammortamento	Valore netto
Saldo 31.12.2019	576.399	461.917	114.482
Saldo 31.12.2018	578.349	426.108	152.241
Variazioni	(1.950)	(35.809)	(37.759)



Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>152.241</b>
Acquisizioni dell'esercizio	9.450
Cessioni/Dismissioni dell'esercizio	(11.398)
Giroconti dei fondi ammortamento da cessione beni	10.698
Ammortamenti dell'esercizio	(46.509)
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>114.482</b>

Gli acquisti del 2019 riguardano principalmente macchine elettroniche ufficio per € 2.912, mobili e arredi per € 933, biancheria ed effetti lettereschi per € 5.605. Nel 2019 sono state riacquistate tutte le traverse dalla ditta fornitrice del sistema letto in dotazione a causa di danno provocato dai detersivi utilizzati per il lavaggio delle traverse in uso. Le traverse danneggiate sono state dismesse, con rilevazione di minusvalenza pari ad € 607, e donate ad un canile. A fronte del danno l'assicurazione della ditta fornitrice prodotti detersivi ha rimborsato € 3.752 registrata nella voce del Conto Economico "Recuperi per sinistri o risarcimento danni".

#### Gli altri beni sono costituiti da:

➤ Automezzi/autovetture:	€ 57.453	fondo ammortamento	€ 56.000
➤ Mobili e arredi:	€ 382.346	fondo ammortamento	€ 307.643
➤ Macchine elettroniche ufficio	€ 89.285	fondo ammortamento	€ 58.838
➤ Altri beni di valore artistico	€ 1.020	non ammortizzabili	= =
➤ Biancheria ed effetti lettereschi	€ 46.293	fondo ammortamento	€ 39.435

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>78.867</b>
Acquisizione dell'esercizio	89.423
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>168.290</b>

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti al 31/12/2019 - il cui valore è pari ad € 168.290 – 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 sfalcio erba e pulizia zona perimetrale cantiere lavori di miglioramento sismico;
- per € 498 per relazione geologica;
- per € 10.785 per revisione progetto strutturale miglioramento sismico;
- per € 7.564 per indagini diagnostiche (prove sismiche e materiale).

Nel corso del 2019 sono stati sostenuti i seguenti ulteriori costi per opere di miglioramento sismico pari a complessivi € 87.202, sostanzialmente dovuti all'adeguamento del cantiere per la ripresa dei lavori. Si segnalano:

- € 40.260 per sgombero macerie
- € 31.720 per chiusura contenzioso con il precedente progettista con conseguente rilascio di documentazione tecnica
- € 5.106 per assistenza legale
- € 10.116 per indagini geologiche, manutenzioni straordinarie cantiere, pratiche e istruttorie (dia e spese di istruttoria).

Complessivamente i costi relativi al Miglioramento sismico, non coperti dal contributo di Regione Lombardia, iscritti in Immobilizzazioni materiali in corso e acconti sono pari a € 159.802.

Nel 2019 sono stati sostenuti costi pari a € 2.220 per lo studio di fattibilità per realizzazione di progetto che porterà la RSA ad una capienza ricettiva di 126 posti letto complessivi.



## Immobilizzazioni finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
225.000	275.000	(50.000)

### Altri titoli

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Fondo Patrimoniale	25.000	==		25.000
Deposito a garanzia	250.000	==	50.000	200.000
<b>TOTALE</b>	<b>275.000</b>	<b>==</b>	<b>50.000</b>	<b>225.000</b>

- In data 24/12/2018 sono stato investiti € 250.000 in un deposito a garanzia fidejussione per il mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti. Di tale deposito sono stati svincolati in data 21/06/2019 € 50.000. Al 31/12/2019 il Deposito a Garanzia risulta pari a € 200.000.
- 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 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
19.727	18.845	(882)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Rimanenze istituzionali	19.727
Rimanenze connesse	
<b>Totale</b>	<b>19.727</b>

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

### Crediti

<i>Saldo al 31/12/2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
518.696	467.613	51.803

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	319.304			319.304
Fondo svalutazione crediti	(23.378)			(23.378)
Fatture da emettere	138.101			138.101
Verso altri	78.239			78.239
Credito Iva	1.578			1.578
Nota d'accredito da ricevere	4.851			4.851
<b>Totale</b>	<b>518.696</b>			<b>518.696</b>

I crediti verso clienti, al 31/12/2019 pari a € 319.304= sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ospiti	244.364
Enti Locali	47.904
Ats/Regione	19.044
Enti e utenti privati	7.992
<b>Totale</b>	<b>319.304</b>

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

Gli altri crediti, pari a € 79.817= sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	66.603
CREDITI DIVERSI	8.400
CREDITI CAUZIONI/FORNITORI	750
CREDITI V/INAIL	1.875
CREDITI V/DIPENDENTI	611
CREDITO IVA	1.578
<b>Totale</b>	<b>79.817</b>

Nella voce Crediti per contributi - pari ad € 66.603 – rientrano:

- il contributo di € 13.600 di Fondazione Comunità Mantovana (Bando 2017) finalizzato al progetto laboratori educativi comuni di Schivenoglia, San Giovanni del Dosso, San Giacomo delle Segnate e Quingentole e relativo al progetto "La Comunità a sostegno delle persone fragili";
- Il contributo di Fondazione Cariverona per laboratori educativi da ottobre 2019 a Giugno 2020; il contributo totale assegnato è di € 15.000: € 2.203 riguarda il 2019, la parte restante di € 12.794 è di competenza 2020.
- Contributi per l'acquisto di un pulmino attrezzato per complessivi € 45.000 da:
  - Fondazione Comunità Mantovana bando 4 2018 per € 10.000;
  - Fondazione BAM € 10.0000;
  - Banca d'Italia per € 23.500;
  - raccolta donazioni progetto € 1.500,
- Crediti per contributi relativi al servizio ambulatori infermieristici da parte del Comune di Quingentole per € 2.000;
- Crediti per contributi relativi al servizio ambulatori infermieristici da parte del Comune di San Giovanni del Dosso per € 2.000;
- Crediti per contributi relativi al servizio "laboratori educativi" da parte del Comune di San Giovanni del Dosso per € 900;
- Crediti per contributi relativi al servizio "laboratori educativi" da parte del Comune Quingentole per € 900.

Nella voce Crediti per cauzioni v/fornitori oltre alla cauzione di € 50 versata nel 2017 alla Ditta Argenta per il rilascio di n. 10 chiavette per il distributore bevande, rientrano i costi sostenuti nel 2019 per la cauzione di € 700 che la Fondazione ha versato all'atto della stipula del contratto d'affitto dell'appartamento ad uso foresteria, da far utilizzare ai dipendenti che ne avessero avuto necessità.

Nella voce note di accredito da ricevere sono compresi:

N.C Ditta Serenity conguaglio fornitura materiale per incontinenti	€ 1.154
N.C. Ditta General Beverage per sconto su forniture annuali	€ 393
N.C. da fornitori per errata emissione di fatture	€ 3.304
<b>totale</b>	<b>€ 4.851</b>



## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
200.000	==	200.000

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Buono risparmio banca prossima	200.000	==
<b>TOTALE</b>	<b>200.000</b>	<b>==</b>

La Fondazione il 17 gennaio 2019 ha investito € 200.000 in un Buono di Risparmio, con scadenza 21/01/2020, prelevandoli dal conto corrente acceso con Banca Prossima.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
507.377	970.053	(462.677)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	506.455	969.948
Mps carta prepagata visa	--	--
Denaro e valori in cassa	922	105
<b>TOTALE</b>	<b>507.377</b>	<b>970.053</b>

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

I depositi bancari di complessivi € 507.455= si riferiscono al saldo dei conti correnti ordinari:

- 000010101075 aperto presso la banca Monte dei Paschi di Siena per € 506.436;
- 100000149178 aperto presso Banca Prossima per € 19.

## Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
14.866	20.786	14.866	20.786

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 31/12/2019, **risconti attivi** 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 2019	6.913
Risconti attivi per rata d'affitto appartamento uso foresteria dal 12/12/2019 al 11/01/2020	117
Risconti attivi per interessi passivi su mutuo mps sospeso a seguito sisma maggio 2012	13.332
<b>totale</b>	<b>20.362</b>

I **ratei attivi** riguardano gli interessi attivi maturati sul Buono di risparmio acceso con Banca Prossima pari ad € 424 per la competenza 2019. Gli interessi sono stati incassati il 21/01/2020 per un importo complessivo di € 449.



## Passività

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.493.663	2.731.923	(238.260)

La perdita dell'esercizio è pari ad € 238.260= e va a decremento del patrimonio.

### Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(328.933)	(90.673)	(238.260)

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi/arrotondamenti	31/12/2019
Risultato gestionale esercizio in corso	(116.482)	(238.260)	(116.482)	(238.260)
Risultato gestionale da esercizi precedenti	25.805	(116.482)		(90.673)
	<b>(90.673)</b>	<b>(354.742)</b>	<b>(116.482)</b>	<b>(328.933)</b>

### Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.822.596	2.822.596	--

### Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
104.595	127.546	(22.951)

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Fondo rinnovo contratto dipendenti	19.975	==	7.975	12.000
Altri fondi	78.639	1.500	14.066	66.073
Fondo rischi controversie legali	28.932	==	2.410	26.522
<b>Totale</b>	<b>127.546</b>	<b>1.500</b>	<b>24.451</b>	<b>104.595</b>

- **Fondo per liti e controversie legali** - Nel corso del 2019 è stato utilizzato per € 2.410= per compensi professionali pagati all'Avvocato incaricato per le prestazioni di assistenza stragiudiziale, nel contenzioso per morosità nei confronti dell'ospite G.U. **Detto fondo non è stato incrementato e al 31/12/2019 risulta di € 26.522=.**
- Negli **Altri Fondi** che al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 66.073 rientrano:
  - **somme destinate a progetti Aziendali, di "tutela delle persone fragili" e di "Filantropia",** in ottemperanza agli intenti statutari. Il fondo che al 31/12/2018 risultava di € 24.599 è stato utilizzato nel 2019 per € 9.625 di cui e 8.625 per la realizzazione Festa in Famiglia ed € 1.000 a favore dell'Associazione di Volontariato "L'Abbraccio". **Il Fondo al 31/12/2019 risulta di € 14.974=.**
  - **il Fondo costituito nel 2015 e denominato "fondo donatori"** di € 1.000, è stato incrementato grazie a nuove donazioni di € 6.600 nel 2016, di € 8.000 nel 2017 e di € 34.000 nel 2018. Il fondo al 31/12/2018 risulta ad € 49.600. Va precisato che nel 2018 la Fondazione ha ricevuto un lascito ereditario di € 30.000 da parte della defunta Alberti Carla residente nel comune di Mantova. Nel 2019 il fondo è stato incrementato di € 1.500 per una nuova donazione liberale e **al 31/12/2019 il fondo ammonta ad € 51.100.**
  - **Il Fondo costituito nel 2017 e denominato "Fondo accertamento ispettorato del lavoro"** di € 18.000, per la regolarizzazione prevista nel verbale di accertamento a seguito di sopralluogo dell'Ispettorato del lavoro in merito all'annullamento dell'accordo aziendale 2016 relativamente alla distribuzione dei premi aziendali, è stato utilizzato nel 2018 per € 4.302. Il fondo al 31/12/2018 risulta di € 4.441 a copertura di costi per consulente del lavoro la cui fattura è pervenuta nel 2019. La quota residua di € 9.257 è stata portata alla voce del conto economico "altri ricavi"

diversi" (ex sop. Attiva) già nel bilancio 2018. Nel corso del 2019 il fondo è stato totalmente utilizzato per l'importo residuo di € 4.441, pertanto al 31/12/2019 il fondo risulta completamente utilizzato.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
728.790	737.127	(8.337)

La variazione è così costituita.

<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
TFR movimenti del periodo	737.127	115.723	124.060	728.790

Si precisa che il costo annuale del TFR è di complessivi € 129.399= in quanto comprensivo dei costi per TFR versato a previdenze complementari e al costo per TFR erogato nell'anno. Va precisato che nel corso del 2019 sono 2 i dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro per pensionamento che hanno portato ad un esborso monetario di TFR di € 51.181.

### Debiti

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
2.608.619	2.759.020	(150.401)

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso banche (MUTUI)	153.519	497.292	648.191	1.299.002
Acconti	1.836			1.836
Debiti verso fornitori	282.997			282.997
Fatture da ricevere	122.336			122.336
Debiti tributari	39.341			39.341
Debiti verso istituti di previdenza	139.930			139.930
Altri debiti (per Cauzioni)	101.619	101.619		203.238
Altri debiti	389.638	130.301		519.939
<b>TOTALE</b>	<b>1.231.216</b>	<b>729.212</b>	<b>648.191</b>	<b>2.608.619</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti v/personale per retribuzioni	157.039
Debiti c/ferie	164.429
Debiti c/ore di recupero	34.692
debiti per altri fondi previdenziali	2.049
Debiti v/amministratori	5.764
Debiti verso ospiti Ex O.P.	130.301
Altri debiti	20.205

La voce **altri debiti** avente scadenza oltre 12 mesi si riferisce:

- al debito verso Ex O.P.
- al 50% delle cauzioni versate dagli ospiti a garanzia del pagamento delle rette alle seguenti rate di debito verso banche



DEBITI V/BANCHE AL 31/12/2019	TOTALE DEBITO	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
CDP	€ 374.518,00	€ 83.226,06	€ 291.291,94
MUTUO MPS	€ 880.098,00	€ 25.906,59	€ 854.191,41
FINANZIAMENTO SISMA	€ 44.386,00	€ 44.386,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.299.002,00</b>	<b>€ 153.518,65</b>	<b>€ 1.145.483,35</b>

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 € 11. 008=. Il saldo dell'effettivo debito per capitale del conto **"Debito verso banche"** di Euro 1.299.002 è relativo a:

- mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2004 (debito residuo al 31/12/2019 € 374.517);
- mutuo ipotecario ventisettennale concesso dalla Banca Monte Paschi di Siena nel 2008 (debito residuo al 31/12/2019 € 880.098), destinati a finanziare i lavori di ampliamento e ristrutturazione della R.S.A. Si precisa che dal maggio 2012 e fino ad aprile 2013 la Fondazione ha beneficiato della sospensione della rata dei mutui concessi da Monte dei Paschi a seguito degli eventi sismici del maggio 2012. Le rate sospese del mutuo MPS hanno determinato l'allungamento del periodo di ammortamento, la cui scadenza è passata dal 01/10/2034 al 01/10/2035.

-Nel 2012 è stato aperto un nuovo conto corrente sul quale è confluito il finanziamento per il pagamento dei tributi, contributi previdenziali e assistenziali e premi per assicurazioni obbligatorie sospesi a seguito del sisma maggio 2012 per un debito complessivo al 31/12/2013 di € 402.843=; si precisa che una tranches è stata erogata nel 2012 per € 272.396= mentre 2 tranches sono state erogate nel 2013 per complessivi € 173.411. Nell'ottobre 2013 è stata rimborsata una quota capitale per mancato utilizzo sul finanziamento della prima e seconda tranches di € 42.961. Si ricorda che la restituzione di tale finanziamento è stata ulteriormente prorogata con DL n. 192 del 31 dicembre 2014, convertito nella Legge n. 11 del 27/2/2015, che fissava con il 30/6/2016 la restituzione della prima rata programmata. La prima rata poi è slittata al 31/10/2016 ed è stata pagata per € 92.139,23. Nel 2017 sono state pagate rate per € 88.772, nel 2018 sono state pagate rate per € 88.772 come pure nel 2019. **Il debito residuo al 31/12/2019 risulta quindi di € 44.386=.**

I **"Debiti verso fornitori"** sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il debito presente lo scorso anno di € 48.851 relativo alla fornitura di serramenti, avvenuta nel 2005 è stato eliminato visto che tale importo era 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, quindi caduto in prescrizione. Il fallimento risulta chiuso in data 16/10/2015.

E' stato eliminato in quanto caduto in prescrizione anche un debito verso Ditta Valgarda di € 728,81 relativo a fattura datata 31/07/2007. 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 € 4.633= e le ritenute alla fonte sulle retribuzioni ai dipendenti per € 33.525=.

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 € 82.520 e debiti verso istituti previdenziali - calcolati sulle ferie ed ore non godute dai dipendenti – per € 56.974.

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 € 203.238=. Dal 2010 tale debito risulta fruttifero di interessi passivi e la somma accantonata al 31.12.2018 è di Euro 712=. Si precisa che dal 2016 il tasso di interesse è sceso fino allo zero.

Tra gli **"Altri debiti"** si evidenzia il caso di una anziana proveniente dagli ex Ospedali Psichiatrici, con costo a totale carico dell'Asl. 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, incassando mensilmente le pensioni. L'utente è deceduta in data 19/01/2018 e la somma a debito al 31/12/2018 risulta di € 130.301=. Ad oggi nessun erede si è presentato per la riscossione di tali somme.



## Ratei e risconti

	Saldo 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2019
Ratei e risconti passivi	65.037	45.101	251	109.887
	<b>65.037</b>	<b>45.101</b>	<b>251</b>	<b>109.887</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Nel valore di € 109.887 rientrano i seguenti risconti passivi:

- risarcimento assicurativo per i danni subiti in occasione del temporale del 20/8/2009 per € 64.785;
  - contributi finalizzati all'acquisto di pulmino attrezzato che verrà acquistato nell'anno 2020 € 45.000;
- e il rateo passivo derivante da quota fatture utenze telefoniche per € 101.

## Conto economico

I ricavi e i costi dell'esercizio sono rilevati secondo il metodo della competenza economica che prevede la contabilizzazione di eventi ed operazioni nell'esercizio in cui si verificano, indipendentemente dai relativi movimenti numerari. Il conto economico evidenzia in modo dettagliato tanto per le attività istituzionali quanto per le attività connesse la composizione dei relativi ricavi e costi diretti. I conti "promiscui" (costi e ricavi) sono stati ripartiti in modo proporzionale nei modi di seguito indicati.

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

Per quanto attiene i contributi ricevuti dalle P.A. in riferimento al Decreto Legislativo 124/17, la Fondazione ha già provveduto pubblicando sul sito tutti i dati relativi entro il 30 giugno 2020.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.194.108	4.176.147	17.961

## Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	4.045.081	3.944.017	101.064
Ricavi da attività connessa	149.027	232.130	(83.103)
<b>TOTALE</b>	<b>4.194.108</b>	<b>4.176.147</b>	<b>17.961</b>

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi per RSA	3.415.162	3.337.725	77.437
Ricavi Alloggio Protetto	88.237	60.358	27.879
Ricavi per servizio ADI	296.835	350.872	(54.037)
RSA Aperta e Residenzialità assistita	113.023	83.138	29.885
Ricavi servizi Alzheimer	500	0	500
Ricavi da liberalità raccolte	4.316	4.242	74
Altri ricavi	127.008	107.682	19.326
<b>TOTALE</b>	<b>4.045.081</b>	<b>3.944.017</b>	<b>101.064</b>



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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Rette da privati	2.247.485	2.222.950	24.535
Rette da Comuni e Province	32.176	22.960	9.216
Compensi Ats	1.092.462	1.072.493	19.969
Rette Ats	131.274	79.680	51.594
Altri ricavi	541.684	545.934	(4.250)
<b>TOTALE</b>	<b>4.045.081</b>	<b>3.944.017</b>	<b>101.064</b>

Nel 2019 si rilevano maggiori ricavi per rette e contributi regionali (ricavi per RSA) di € 77.437 (di cui 57.468 per rette e € 19.969 per gettito sosia) dovuti ad una sostanziale saturazione dei posti letto per tutto l'anno e alla trasformazione dei 15 posti letto del nucleo protetto in nucleo Alzheimer dal 15/07/2019. La media presenza nell'anno è complessivamente di 97,42 su 100 posti letto disponibili, di cui, a partire dal 15 luglio 2019, 60 contrattualizzati per RSA Ordinaria, 15 contrattualizzati Alzheimer, 19 privati accreditati e 6 privati di sollievo (nel 2018 la media registrata è stata di 97,93 ospiti su 100 posti letto disponibili).

Aumentano rispetto al 2018 i ricavi per rette da parte di clienti privati (per € 24.535), i ricavi per rette da Comuni (per € 9.216). Complessivamente aumentano i ricavi da ATS per € 51.594 in quanto su questi ricavi incidono le rette di utenti in S.V., con patologia SLA e utenti provenienti dagli ex ospedali psichiatrici (dato quest'ultimo in diminuzione rispetto agli anni precedenti). 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 16 utenti fuori regione, di cui 14 provenienti dalla provincia di Modena, 1 proveniente dalla provincia di Genova e 1 dalla provincia di Padova. Durante il periodo estivo sono stati programmati ricoveri di sollievo in accordo con l'Ausl di Modena con compartecipazione delle rette di degenza, per un totale di 12 utenti. In particolare sono stati accolti n. 2 utenti nei mesi di maggio e giugno, 6 utenti nel mese di luglio e 2 nel mese di agosto per un totale di 336 giorni di ricovero e con un introito di € 21.000 (quota compartecipazione AUSL MO) oltre a € 8.904 (quota a carico utente/famiglia). In altri ricavi è registrata una ulteriore somma di € 750 a carico di Ausl MO e € 318 a carico di utenti/famigliari relativi alla dimissione anticipata di due utenti.

Sui posti letto solventi nel primo trimestre 2019 sono stati accolti pazienti sub-acuti a seguito di progetto/accordo con ATS Val Padana e ASST Mantova per un totale di 293 giorni con un introito di complessivi € 49.810.

La saturazione dei posti letto accreditati e contrattualizzati (sia di RSA Ordinaria che Alzheimer) ha raggiunto il 99,76% (74,82 su 75 posti letto), con diminuzione quindi di 0,03 punti percentuali rispetto al dato 2018. Sui posti letto privati e privati di sollievo si è raggiunta una saturazione del 90,36% (22,59 ospiti su 25). Nel 2019 si registra quindi una diminuzione di punti 1,99 in percentuale rispetto al 2018. Le lievi diminuzioni sono dovute soprattutto a due fattori:

- mantenimento dei posti letto durante il periodo di ricovero pazienti sub-acuti
- accreditamento nucleo Alzheimer con le conseguenti modifiche organizzative

L'aumento di € 19.969 del gettito relativo alla partecipazione regionale ai costi sanitari, per il contratto di accreditamento della R.S.A. nell'ambito del sistema socio sanitario lombardo è dovuto in parte all'accreditamento del nucleo Alzheimer di 15 posti letto a partire dal 15 luglio 2019. Infatti la tariffa di remunerazione sosia è pari a € 52,00 al giorno. La media sosia registrata sugli utenti di RSA Ordinaria è stata pari a € 39,23 (in leggerissimo calo per € 0,12 rispetto al 2018).

Aumentano di € 27.879 rispetto al 2018 i ricavi per rette Alloggio Protetto. Al 31/12/2018 nell'Alloggio Protetto erano presenti solo 5 utenti su otto posti disponibili mentre al 31/12/2019 ne erano presenti 7; la media complessiva registrata nell'anno 2019 è stata di 7,55 su 8 posti disponibili.

Diminuiscono rispetto al 2018 di € 4.262 gli altri ricavi istituzionali; questo è dovuto in particolare a:

- diminuzione dei ricavi ADI di € 54.037;
- aumento dei ricavi di RSA Aperta per complessivi € 29.885;



Altre voci di ricavo più significative:

- ricavo per prenotazioni posto letto, mancato preavviso o dimissioni anticipate rispetto al ricovero minimo per € 5.068 (- € 1.173 rispetto al 2018).
- recuperi per trasporto ospiti per visite specialistiche per complessivi € 783= (trasporti utenti RSA, Alloggio Protetto e domiciliari).
- rimborsi inail per infortuni per € 5.033=.
- rimborso per sinistri e risarcimento danni per € 3.752 ricevuto da Assicurazione ditta fornitrice prodotti detergenti per danni riscontrati sulle traverse (dotazione traverse completamente riacquistata a causa del danno).
- Rimborso da distributori automatici per € 4.000
- Rimborso per spese smaltimento rifiuti e utenze da ditta Markas per € 1.830
- Rimborso spese appartamento via Pace di € 880
- Interessi legali maturati per chiusura contenzioso recupero rette pregresse per € 1.004
- Da gennaio 2014 è attivo l'impianto fotovoltaico. Con il 2019 sono stati registrati ricavi relativi al recupero conto energia per complessivi € 4.339 =.
- Gli interventi assistenziali extra riguardano prestazioni di parrucchiera e estetista aggiuntive rispetto alle prestazioni garantite dalla Fondazione; nel 2019 sono stati rilevati in questa voce del conto economico ricavi per € 5.665.
- I servizi privati domiciliari svolti dalla Fondazione nel corso del 2019 hanno comportato altri ricavi per complessivi € 10.954, dato in calo rispetto al 2018 per € 5.676 (a domicilio vengono svolti prevalentemente servizi assistenziali e educativi).
- Le liberalità raccolte nel 2019 per complessivi € 4.316 sono dovute a donazioni di privati per € 1.480, per sponsorizzazione eventi da parte di fornitori per € 2.360, e quota pari a € 476,25 del 5x1000 anno 2017, incassato nel 2019 a copertura dei costi sostenuti per gli ambulatori infermieristici. La restante quota del 5x1000 pari ad € 1.084,69 è stata portata a copertura di costi per l'acquisto di attrezzature sanitarie. (sistemi antidecubito).

Nei contributi in conto esercizio sono registrati:

- contributi da parte dei comuni di San Giovanni del Dosso, Schivenoglia e Quingentole di € 12.000 a copertura dei costi sostenuti per gli Ambulatori Infermieristici attivi per tutto il 2019 nei tre Comuni.
- Contributi da parte dei comuni di San Giacomo delle Segnate, San Giovanni del Dosso, Schivenoglia e Quingentole di € 11.400 a copertura dei costi sostenuti per i laboratori educativi attivi nei 4 comuni nel 2019;
- Quota contributo Fondazione Cariverona per € 2.203 a copertura dei costi sostenuti nel 2019 per i laboratori educativi sul progetto relativo al periodo 1/10/2019 – 30/06/2020. La restante quota pari a € 12.794 (contributo complessivo di 15.000) andrà a finanziare i costi che verranno sostenuti nel 2020.
- € 500 da piano di zona a copertura dei costi sull'Alloggio Protetto e € 150 contributo da parte dello SPI CGIL.

Sono da segnalare le seguenti entrate straordinarie:

- Nota d'accredito Serenity su fatturato 2018 € 2.857
- Saldo PDZ anno 2018 corrisposto dal comune di Ostiglia € 150
- Prescrizione fattura n. 278 del 13/03/2006 da parte della ditta Ideal Invest per € 48.851 (ultima RAR curatore fallimentare 23/04/2009 con ns risposta del 15/05/2009).
- Prescrizione ft. n. 2635 del 31/07/2007 Ditta Valgarda per € 728,81
- Errata registrazione per debiti fatture da ricevere, altri debiti, debiti v/personale al 31/12/2018 per € 5.011



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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi per servizio fornitura pasti	48.093	89.553	(41.460)
Ricavi per servizio SAD	89.994	132.314	(42.320)
Ricavi per servizio TDR	9.040	8.363	677
Altri ricavi	1.900	1.900	==
	<b>149.027</b>	<b>232.130</b>	<b>(83.103)</b>

Diminuiscono significativamente rispetto al 2018 i ricavi sui servizi territoriali connessi; in particolare diminuiscono:

- per € 41.460 i ricavi per servizio fornitura pasti in quanto già dal 2018 erano cessati i servizi fornitura pasti sia con il Comune di Borgo Mantovano municipalità di Pieve di Coriano che con la Cooperativa Ai Confini.
- per € 42.320 i ricavi relativi al servizio SAD per cessazione del servizio sul Comune di Borgo Mantovano municipalità di Villa Poma.

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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.419.323	4.280.639	238.684

### Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi delle attività istituzionali	4.267.755	4.044.689	233.066
Costi delle attività connesse	151.568	235.950	(84.382)
	<b>4.419.323</b>	<b>4.280.639</b>	<b>138.684</b>

Descrizione	31/12/2019		31/12/2018	
	Attività istituzionale	Attività Connesse	Attività istituzionale	Attività Connesse
Mat. prime, suss. e di consumo, merci	294.589	272	306.954	1.720
Servizi	770.803	131.061	675.410	211.348
Godimento di beni di terzi	4.095	==	4.743	==
Salari e stipendi	1.781.824	6.106	1.774.829	10.132
Oneri sociali	497.135	1.690	402.187	2.888
Trattamento di fine rapporto	131.003	440	139.464	748
Costi personale convenzionato	482.063	3.622	424.418	1021
Altri costi del personale	29.151	==	18.709	30
Ammortamento imm. materiali e imm.	261.216	4.528	261.928	4.349
Variazione rimanenze materie prime	(883)	==	(1.980)	==
Accantonamenti per rischi crediti	==	==	==	==
Altri accantonamenti	==	==	19.000	==
Oneri diversi di gestione	16.759	3.849	19.028	3.714
<b>TOTALE B)</b>	<b>4.267.755</b>	<b>151.568</b>	<b>4.044.689</b>	<b>235.950</b>

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

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

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.



	2019	2018	DIFFERENZA
Acquisto farmaci e materiale sanitario	130.069	151.730	(21.661)
Materiale monouso sanitario	36.232	36.746	(514)
Presidi per incontinenza	28.262	29.820	(1.558)
Ossigeno	10.082	9.731	351
Prodotti igiene personale	9.713	7.937	1.776
Generi alimentari	7.461	7.923	(462)
Materiale monouso non sanitario	15.724	16.134	(410)
Detersivi detergenti disinfettanti	33.786	26.113	7.673
Altro materiale di consumo non sanit.	3.616	6.490	(2.874)
Cancelleria	8.982	8.895	87
materiale antinfortunistica e dpi	4.295	1.561	2.734
Gestione ristorazione	257.167	289.577	(32.410)
Lavanoio divise	28.019	23.583	4.436
Serviz. parrucchiere, barbiere, pedicure	16.118	15.090	1.028
Spese per la formazione	11.125	3.340	7.785
Assicurazioni	29.162	27.347	1.815
consulenze amministrative e fiscali	9.811	5.204	4.607
consulenze e adempimenti D.lgs 81/08	8.689	9.616	(927)
Consulenze legali e notari		190	(190)
Altri incarichi professionali	1044	244	800
Servizi di assistenza software e hardware	22.827	27972	(5.145)
Utenze	230.611	190.269	40.342
Manutenzioni	111.759	83.987	27.772

Di seguito viene data evidenza delle variazioni, in aumento e/o in diminuzione, più significative registrate nel corso del 2019:

- Il costo relativo all' acquisto farmaci e materiale sanitario (in diminuzione rispetto al 2018 di € 21.661) include anche il costo relativo ai farmaci e materiale sanitario necessari per il servizio ADI e Ambulatori Infermieristici pari ad € 27.044; la diminuzione è da riferirsi alla diminuzione dei servizi ADI registrati nel 2019;
- il costo per materiale monouso sanitario (in diminuzione rispetto al 2018 di € 514);
- il costo per ossigeno (in aumento rispetto al 2018 di € 351).
- Il costo per detersivi, detergenti e disinfettanti (in aumento rispetto al 2018 di € 7.673) mentre gli altri costi di materiale di consumo sono in linea con i costi sostenuti nel 2018, con leggera diminuzione.
- Il costo relativo alla Gestione del servizio di ristorazione (in diminuzione rispetto al 2018 di € 32.410) include € 37.495 per la fornitura di pasti sul territorio. Il minor costo è strettamente correlato alla diminuzione del numero pasti erogati sul territorio in corso d'anno.
- i costi per i servizi di parrucchiere ed estetista (+ € 1.028 rispetto al 2018) dovuto a un continuo miglioramento dei servizi medesimi.
- Aumentano di € 4.436 i costi di lavanoio divise personale; questo è dovuto sia all'aumento del personale che ad una maggiorazione di costi di servizio.
- L'aumento dei costi per servizi di consulenze amministrative e fiscali (+ € 4.607 sul 2018) riguarda soprattutto l'incarico attribuito ad uno studio di consulenza in materia di lavoro.
- Sui costi di formazione incide l'iscrizione di responsabili di servizio al corso di alta formazione "Executive program in Management delle Residenze Sanitarie Assistenziali" organizzato da APROMEIA, per € 5.368.
- Aumentano significativamente i costi per utenze (in particolare rispetto al 2018 + € 22.238 per energia elettrica, + € 15.904 per gas, + € 1.869 per Acqua) e questo in linea generale è dovuto all'aumento dei costi delle materie prime.
- Aumentano significativamente anche i costi relativi alle manutenzioni (+ € 27.772 sul 2018). In particolare gli aumenti riguardano soprattutto le manutenzioni sull'impianto elettrico, idraulico e ad impianti e stabili.

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

Si dà evidenza dei costi sostenuti per le sperimentazioni relative agli ambulatori infermieristici e ai laboratori educativi per complessivi € 24.846,23, che nel presente bilancio sono coperti dai contributi in conto esercizio per complessivi € 25.603,17 e da quota del 5xmille 2017, incassato nel 2019, per € 476,25: in particolare:

**Ambulatori infermieristici per un totale costi di € 12.476,25 di cui:**

- personale infermieristico per € 12.399,78
- materiale sanitario per € 22,55
- smaltimento ROT per € 53,92

Il costo è coperto dal Contributo dei Comuni interessati per € 12.000 e da quota del 5x1000 anno 2017 per € 476,25

**Laboratori educativi per un totale costi di € 12.369,98, di cui:**

- personale per € 7.545,94
- materiale per attività per € 249,54
- servizi ricreativi per € 249,54
- assicurazione auto per € 1807
- carburanti per € 450
- manutenzione automezzo per € 225

Il costo è coperto dal Contributo dei Comuni interessati per € 11.400 e per la quota di € 2.203,17 del Contributo di Fondazione Cariverona richiesto a sostegno del progetto per il periodo da ottobre 2019 a giugno 2020 (contributo complessivo di Fondazione Cariverona € 15.000).

Negli altri oneri di gestione è stata rilevata la minusvalenza per dismissione di cespiti per complessivi € 1.022, in particolare:

- dismissione macchine elettroniche d'ufficio con minusvalenza di € 93,13
- dismissione biancheria ed effetti letterecchi (traverse) con minusvalenza di € 606,68
- dismissione attrezzature specifiche (tritapastiglie) con minusvalenza di € 322,29

Si rilevano i seguenti costi che si riferiscono a servizi e oneri relativi all'anno 2018 imputati nelle relative voci del conto economico per un totale di € 7.507

SERVIZIO TRASPORTO ANZIANI	Reg. Cont. n. 41 del 23/01/2019	Trasporto Avis ott/dic 2018	€ 230,00
MANUT. A MOBILI E ATTREZZATURE	Ft. n. 201810002960 del 30/10/2018	Manut. elettrocardiografo	€ 269,27
MANUTENZIONE IMPIANTO ELETTRICO	Ft. n. 358 del 31/12/2018	Manut. Program. IV trim. 2018	€ 1.237,50
MANUTENZIONE IMPIANTO ELETTRICO	Ft. Fattura n. 365 del 31/12/2018	Manut. Straord. IV trim. 2018	€ 3.302,20
IRES	SALDO IRES 2018	Maggior costo non rilevato alla chiusura bilancio 2018	€ 132,00
MATERIALE INFORTUNISCA E DPI	Ft. n. 1573/2018 del 20/12/2018	Fornitura calzature antinfort.	€ 165,92
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	Cartella Inps	Sanzione su licenziamento L. P.	€ 1.561,55
ENERGIA ELETTRICA	Misura energia elettrica prodotta dal 1/1/2018- 31/12/2018	Bolletta di E-distribuzione SPA	€ 608,78



## Informativa in ordine al personale

Il personale dipendente al 31/12/2019 risulta così composto:

Organico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Amministrativo	4	5	6
Tecnico	2	2	2
Operatore cucina	3	3	3
Operatore servizi generali	10	12	15
Assistente Sociale	1	1	1
Medico	1	1	1
Infermiere	11	9	10
Asa/oss	46	52	47
Terapista della riabilitazione	4	3	4
Psicologo	2	2	2
Educatore	2	3	3
Animatore	1	1	1
Terapista occupazionale	==	2	2
<b>Totale</b>	<b>87</b>	<b>96</b>	<b>97</b>

Il personale convenzionato (liberi professionisti) al 31/12/2019 risulta così composto:

Organico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Assistente Sociale	==	1	0
Medico	5	5	5
Infermiere	9	10	7
Terapista della riabilitazione	1	4	4
Psicologo	1	0	0
Terapista occupazionale	==	1	0
<b>Totale</b>	<b>16</b>	<b>21</b>	<b>16</b>

### STANDARD RESO NEL 2019

➤ **Standard reso nel 2019** 1.163,30 min/sett/ospite ore rese 98.060,50

nel dettaglio per tipologia ospite:

- RSA ORDINARIA (contrattualizzati e accreditati) 1162,30 min/sett/ospite
- SLA 1893,75 ""
- SV 1584,95 ""
- PL SOLLIEVO 792,48 ""

**totale ore rese 91.754,50**

- NUCLEO ALZHEIMER 1293,22 ""

**totale ore rese 6306**

➤ Standard reso nel 2018 1.189,26 min/sett/ospite ore rese 100.923

➤ Standard reso nel 2017 1.053,51 min/sett/ospite ore rese 86.258

Per quanto riguarda il personale di assistenza, alla luce della difficoltà di reperimento personale, la Fondazione ha sgravato i servizi assistenziali da tutta la componente alberghiera (rifacimento letti, pulizia unità ospite, apparecchio e sparecchio tavoli pranzo, lavaggio stoviglie, ecc) attribuendo tali mansioni a operatori dei servizi generali per un totale di circa 2140 ore nel periodo da giugno a dicembre 2019.



## PERSONALE DIPENDENTE E IN LIBERA PROFESSIONE

I costi relativi al personale dipendente e in libera professione per complessivi € 2.933.034, in aumento rispetto al 2018 di € 158.608 (di cui € 98.362 per il personale dipendente ed € 60.246 per il personale in libera professione) includono i costi sostenuti per il personale che nel 2019 ha svolto i servizi domiciliari/territoriali per complessivi € 393.722.

Per quanto riguarda il personale dipendente:

- diminuiscono significativamente i costi relativi al personale enti locali (- € 197.270 sul 2018) in quanto nel corso del 2019 incide per tutto l'anno il pensionamento di 2 oss in pensione dal 30/9/2018, 1 dal 31/10/2018, oltre che al pensionamento di ulteriori 2 oss nel corso del 2019 (1 dal 30/01/2019 e 1 al 31/05/2019).
- Aumentano i costi relativi al personale Uneba (+ € 285.219 sul 2018) e questo è dovuto a nuove assunzioni effettuate in corso d'anno ma anche da € 80.499 di minori sgravi contributivi rispetto al 2018. Nel 2019 gli sgravi contributivi sono pari a € 16.912. Oltre a ciò maggiori costi sono stati sostenuti per il personale infermieristico per incentivare la scelta di assunzione presso la Fondazione. I maggiori costi sostenuti nel 2019 ammontano per il periodo da luglio a dicembre a circa € 10.500 (di cui € 700 per ciascun infermiere a titolo di acconti sul rinnovo contratto Uneba e € 700 per incentivo permanenza in servizio presso la Fondazione).

Negli scorsi anni gli sgravi contributivi hanno comportato risparmi per:

**2015** € 51.926      **2016** € 116.149      **2017** € 113.209      **2018** € 97.411

La voce altri costi del personale include:

personale servizio civile	€ 2.480,00
iscrizione unisalute	€ 6.148,00
visite fiscali	€ 788,00
rimborsi a personale infermieristico (rimborso biglietto aereo + rimborso mancato preavviso licenziamento infermiera proveniente da altra struttura)	€ 1.755,00
Ex sop. Passive	€ 1.561,00
costi di agenzia (selezione e assunzione personale infermieristico)	€ 2.306,00
benefit 2019	€ 6.400,00
<b>totale</b>	<b>€ 21.438,00</b>

Anche il 2019 è stato caratterizzato da un forte turn over di personale oss e infermieristico a causa di diverse dimissioni, soprattutto dovute al trasferimento in altri ambiti lavorativi (ospedaliero in particolar modo).

Per le motivazioni di cui sopra il personale in libera professione registra un significativo aumento; in particolare nei mesi da maggio a novembre ci si è avvalsi per la copertura del servizio infermieristico di liberi professionisti con un costo complessivo di € 38.062.

Il maggior costo relativo al servizio infermieristico risulta di € 18.290 ma è da considerare il seguente fattore:

PERSONALE INFERMIERISTICO	ANNO 2018	ANNO 2019
servizio ADI	€ 230.960,00	€ 197.159,00
servizio RSA	€ -	€ 38.062,00

Nell'ottica di integrazione dei servizi e per il potenziamento degli stessi, sia in RSA che sul territorio e per il servizio di fisioterapia per esterni, sono state stipulate nuove convenzioni con fisioterapisti. Questo ha comportato un maggior costo rispetto al 2018 di € 41.343.

Anche per il 2019 lo standard reso tiene conto delle scelte dell'amministrazione di puntare sulla qualità dell'assistenza e

sulla diversificazione dei servizi. In particolare i servizi sono stati potenziati per avere un'organizzazione funzionale alle progettualità della Fondazione, in particolare:

- Gestione di un nucleo protetto di 15 posti letto per ospiti con disturbi del comportamento a partire dal 1 luglio 2018, contrattualizzato in nucleo Alzheimer dal mese di luglio 2019.
- Nucleo per ospiti con alta intensità sanitaria e in particolare con una organizzazione idonea ad accogliere stati vegetativi, SLA, tracheostomizzati, portatori di PEC, tracheoventilati, con dialisi peritoneale, ecc.;
- Posti letto per riabilitazione su alcuni dei 6 posti di sollievo.
- Ampliamento dei servizi domiciliari

Nel 2019 l'amministrazione ha messo a disposizione delle risorse a favore degli operatori scelti per lo svolgimento di ruoli di responsabilità, erogati mensilmente.

<b>RUOLO</b>	<b>Compensi/mese</b>
Responsabile Gestione	€ 284
Responsabile Amministrativo	€ 150
Responsabile Servizio Prevenzione Protezione	€ 250
Responsabile area sociale	€ 150
Responsabile Servizio medico	€ 524
Responsabile servizio assistenziale fino al 31 agosto 2019	€ 200
Referente servizio assistenziale fino al 31 agosto 2019	€ 100
Referente servizio assistenziale fino al 31 agosto 2019	€ 100
Referente servizio assistenziale dal 1/3/19 al 31/8/19	€ 100
Responsabile servizio fisioterapia	€ 150

Per quanto attiene il costo per ferie, ore, rol si rileva che gli stessi incidono sui costi del 2019 per complessivi € 58.218, in particolare:

<b>ORE</b>	€	4.353,65
<b>FERIE</b>	€	39.071,06
<b>ROL</b>	€	1.745,53
<b>ONERI</b>	€	13.048,15
<b>TOTALE</b>	€	58.218,39

Questo dato sta a significare che a causa della carenza di personale registrata nel 2019 è stato molto difficile lo smaltimento delle ferie. A tutto il personale sono state comunque garantite le ferie di almeno 15 giorni consecutivi nel periodo prescelto.

### Margine Operativo Netto

Il margine operativo netto (A-B) è negativo per Euro 225.215, ma è opportuno ricordare che la Fondazione nel 2019 ha registrato costi per ammortamenti per € 265.744. Nel 2019 non sono stati effettuati accantonamenti.

### Proventi e oneri finanziari

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
(10.483)	(9.792)	(691)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Altri proventi finanziari	524	5.108	
Interessi passivi e oneri finanziari	(11.007)	(14.900)	
	<b>(10.483)</b>	<b>(9.792)</b>	



Descrizione	31/12/2019		31/12/2018	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Da partecipazioni				
Altri proventi finanziari	524		5.108	
Interessi passivi e oneri finanziari	(11.007)		(14.900)	
<b>Totale</b>	<b>(10.483)</b>		<b>(9.792)</b>	

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Da crediti immobilizzati	
Da titoli immobilizzati (non partecipazioni)	424
Da titoli attivo circolante (non partecipazioni)	
Altri proventi da conto corrente ordinario	100
<b>Totale</b>	<b>524</b>

I proventi da titoli immobilizzati sono rappresentati dagli interessi attivi realizzati sul Buono di risparmio di € 200.000 stipulato con Banca Prossima. 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.

### Imposte sul reddito d'esercizio (Ires)

Saldo al 31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
2.562	2.200	362

### Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	54.000
Organo di revisione	5.075

Non si registrano operazioni di rilievo con eventuali parti correlate.

Si segnala il ricavo di natura straordinaria o non ricorrente che incide sul conto economico della Fondazione per € 48.851 dovuto alla eliminazione di un debito caduto in prescrizione.

La Fondazione opera in regime di contrattualizzazione con l'ATS Valpadana per le attività di RSA, ADI Ordinaria, Unità Cure Palliative domiciliari, servizio di Rsa aperta e di Residenzialità Assistita. La Fondazione nell'ottica di trasparenza precisa che nella contabilità aziendale i ricavi derivanti dalla contrattualizzazione delle UdO di RSA, ADI Ordinaria e Rsa Aperta con l'ATS Valpadana sommano ad € 1.502.320. I ricavi derivanti da rette per utenti in SV, SLA. Ex OP e Subacuti sommano ad € 131.274 e derivano sempre da remunerazione da parte di ATS Valpadana.

### Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e relazione di gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il risultato negativo di € 238.260 va a decremento del patrimonio.

Schivenoglia, lì 15 luglio 2020

firma Legale Rappresentante





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019

Nel corso del 2019 la Fondazione ha operato su tre obiettivi prioritari.

**Il primo** la ripresa dei lavori per il miglioramento sismico. Abbiamo chiuso il contenzioso con il tecnico del primo progetto, concordato la definizione del rapporto con il curatore del fallimento dell'impresa costruttrice e affidato i lavori a nuova impresa. I lavori sono ripresi a ottobre.

**Il secondo** l'implementazione del modello organizzativo approvato a fine 2018 dopo un lungo confronto con lo staff della Fondazione e con la consulenza del Dott. Sebastiano dell'Università Liuc di Castellanza.

Da un lato le assunzioni riaperte dagli ospedali pubblici di Infermieri e Oss, dall'altro la non condivisione nei fatti della nuova organizzazione, in particolare nel settore sanitario, ha creato grave carenza di infermieri e difficoltà di reperimento di personale Oss. Per quanto riguarda il personale assistenziale abbiamo attivato un corso ASA, soluzione di medio periodo e nell'immediato abbiamo sgravato il personale OSS di funzioni assegnate agli operatori dei servizi generali. A novembre abbiamo stabilizzato il servizio infermieristico con nuove assunzioni offrendo miglioramenti economici rispetto al contratto. A dicembre abbiamo nominato un nuovo Responsabile Sanitario.

**Il terzo** obiettivo l'applicazione di un unico contratto di lavoro per tutto il personale dipendente superando dopo 15 anni l'applicazione di un contratto pubblico ad un ente con personalità giuridica privata. Il confronto con le OO.SS si è concluso a luglio con l'indisponibilità delle stesse a entrare nel merito della nostra proposta. Prima di attivare il cambio di contratto abbiamo atteso il nuovo contratto nazionale per il quale era prevista la firma prima a giugno, poi a settembre. A dicembre, in mancanza di rinnovo abbiamo comunicato la decorrenza di applicazione del contratto Uneba a tutto il personale dal 1° Gennaio 2020. Successivamente è stato firmato a livello nazionale l'ipotesi di rinnovo contrattuale che recepiva buona parte della nostra proposta su cui le OO.SS territoriali avevano sempre rifiutato il confronto e che erano migliorative per il personale rispetto alle modalità di passaggio previste dal vecchio contratto. Abbiamo pertanto deciso di attendere la firma del contratto nazionale avvenuta il 14 febbraio 2020 e il passaggio è stato attivato con decorrenza 1° marzo 2020.

A luglio 2019 ATS ha contrattualizzato 15 posti alzheimer riducendo a 60 i posti contrattualizzati di RSA Ordinaria.



Le difficoltà gestionali prima evidenziate hanno impedito l'attivazione di nuovi servizi che pure erano stati predisposti.

### **RISULTATI 2019**

Il Bilancio 2019 presenta una perdita di € 238.000 (+ 122.000 sul 2018) dovuta in particolare a incremento del costo del personale di € 159.000 (anche per riduzione di sgravi contributivi per € 80.000) e ricavi complessivi rimasti stabili anche per l'impossibilità prima evidenziata di attivare nuovi servizi.

E' da rilevare che comunque la qualità del servizio reso ai nostri ospiti e ai nostri utenti è rimasta alta, come rilevata anche dai questionari di soddisfazione.

### **FATTO RILEVANTE DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Il 10 marzo è scoppiato il Covid-19 nella nostra RSA. E' stata un'esperienza terribile per i nostri ospiti, per i loro familiari e per i nostri operatori. L'ospedale, già al collasso, ha rifiutato i ricoveri. Solo il 31 marzo ha cominciato ad accettarne alcuni. Il contagio ha colpito la maggioranza degli ospiti e un numero significativo di nostri operatori. Nonostante l'enorme difficoltà di reperire dispositivi di protezione individuale, l'impegno straordinario di buona parte del nostro personale (alcuni anche da casa ammalati) ci ha consentito di garantire l'assistenza ai nostri ospiti e tenere i contatti con i familiari. Dopo un primo mese caratterizzato purtroppo da un elevato numero di decessi, la situazione è migliorata nella seconda metà di aprile con il progressivo rientro del personale.

Dai primi di maggio siamo liberi dal Covid-19 e abbiamo iniziato a far incontrare, nel rispetto di tutte le normative, i nostri ospiti con i loro familiari.

Essendo ancora bloccati i nuovi ingressi dal 27 giugno abbiamo attivato il FIS (Fondo di Integrazione Salariale) al fine di ridurre i costi del personale.

Il 10 luglio abbiamo inviato a ATS il Piano Organizzativo che ci consente di avviare il complesso percorso per la attivazione progressiva degli ingressi di nuovi ospiti.

Stiamo presentando la richiesta di finanziamento attraverso il fondo di garanzia statale per ottenere liquidità per la gestione corrente e per gli investimenti in corso.

Schivenoglia, 15 Luglio 2020

IL PRESIDENTE

Gianfranco Caleffi



**FONDAZIONE SCARPARI FORATTINI ONLUS**  
Residenza Sanitaria Assistenziale  
Sede legale: via Garibaldi 25 46020 Schivenoglia C.F. 8001786020

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE**  
Ai sensi dell'art. 14 D.LGS. 39/2010, degli artt. 2403, e 2409 bis c.c.

**BILANCIO AL 31.12.2019**

Sig.ri Amministratori,

E' vostra responsabilità la redazione del bilancio d'esercizio, in forma abbreviata, in conformità delle norme emanate in attuazione dell'art. 9 del D.lgs 38/2005 e DLGS 139/2015, oltre al milleproroghe del 10.02.2017, al fine di redarre un bilancio che non contenga errori significativi e nell'ottica della continuità aziendale.

Durante il corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2019, quale Revisore Unico, ho svolto anche 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 bis c.c.

In particolare, in qualità di revisore legale indipendente 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 e comprensione del funzionamento del controllo interno, ho vigilato sull'adeguatezza nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali ed in particolare ho vigilato sui seguenti punti:

giacenze,

iscrizioni di immobilizzazioni immateriali

controllo dei crediti e debiti vs. clienti e fornitori

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

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

Non ho rilevato operazioni atipiche.

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

Controllo contabile:

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



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

Totale attivo	€ 6.045.554
Totale passivo	€ 6.045.554
Di cui:	
utile di esercizio	€ - 238.260
utile es. prec.	€ - 116.482
Fondo di dotazione	€ 2.822.596
Patrimonio libero	€ 328.933
Patrimonio netto	€ 2.493.663
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.

Attesto altresì che a norma del principio ISA 701 di aver valutato i rischi di errori significativi salvo quelli dovuti a comportamenti od eventi non intenzionali, o i rischi dovuti a frode, in linea con quanto disposto dall'art.10 par.2 lettera C, regolamento UE 537/14, questo in tema contabile, gli altri rischi sono valutati dall' ODV presente.

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 ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera e D.lgs 39/2010: positivo

Giudizio sulla tassonomia del bilancio per XBRL: rispettoso della regola

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



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

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

Schivenoglia 30.06.2020

Accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio: Passività connesse al coronavirus: aggiornamento sulle passività derivanti dalla situazione stima: principio contabile 31 nessuna apposizione al fondo.

Non sono in grado di valutare gli impatti potenziali dovuti al COVID 19 in base alle evidenze disponibili ed agli scenari configurabili.

Il Revisore legale  
( dott. Mario Zanini)



IL PRESIDENTE  
*Gianfranco Caleffi*





Fondazione  
**Scarpari Forattini**  
onlus

## Rendiconto finanziario al 31.12.2019.

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

Il rendiconto finanziario è lo strumento di completamento dell'informativa economico-finanziaria e di supporto al lettore di bilancio per la comprensione delle operazioni aziendali avvenute nell'esercizio.

Il rendiconto fornisce pertanto gli elementi necessari per valutare la situazione finanziaria della Fondazione (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e fornisce inoltre informazioni su:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità di autofinanziarsi.

Le finalità del rendiconto finanziario è quella di:

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

In dettaglio:

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



## Il rendiconto 2019 della Fondazione Scarpari Forattini.

Dal rendiconto elaborato per l'esercizio risulta che anche nel 2019 la Fondazione ha peggiorato la propria consistenza di cassa rispetto all'anno precedente di € 462.677, passando da un valore di disponibilità liquide (cassa e banca) di € 970.053 ad un valore di € 507.376.

Il punto di partenza di tale analisi è la perdita della Fondazione che è pari nel 2019 ad € 238.260.

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 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 € 6.679; rispetto all'anno precedente si registra un notevole calo.

Si conferma il trend degli ultimi anni in cui si riscontra un deciso calo della "redditività" della Fondazione. Va comunque sempre precisato che la Fondazione persegue finalità socio-sanitarie pertanto la redditività aziendale non è l'obiettivo primario.

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

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

### *Variazioni capitale circolante netto.*

Il capitale circolante netto della Fondazione (crediti e debiti a breve termine) è migliorato rispetto al 2018 di € 60.009; tale dato dimostra la capacità degli amministratori di gestire in modo attento il ciclo degli incassi e dei pagamenti.

### *Attività di finanziamento*

La gestione finanziaria della Fondazione risulta negativa di € 383.928: a fronte di rimborsi delle quote capitale dei mutui per € 223.445 e di interessi passivi per € 11.000 circa, la Fondazione ha incassato interessi attivi per soli € 524, in netto calo rispetto all'anno precedente quando gli interessi attivi ammontavano a circa 5.000 euro.

Da evidenziare che nel corso del 2019 la Fondazione ha smobilizzato investimenti finanziari per euro 50.000, ma ne ha investiti 200.000 in buoni risparmio Banca Prossima con scadenza 21.01.2020.

### *Attività di investimento*

La Fondazione nel 2019 ha investito per l'acquisto di immobilizzazioni la somma di circa € 147.000, circa 100.000 € in meno rispetto all'esercizio precedente.

### *Conclusioni*

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

Il flusso di fine anno è pertanto negativo per € 462.677.

Schivenoglia, li 15 luglio 2020.

Firma legale rappresentante

Rendiconto finanziario bilancio 2019



## RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2019

<b>Perdita esercizio</b>	-	<b>238.260</b>	
Proventi finanziari	-	524	
Oneri finanziari		11.007	
			<b>- 227.777,00</b>

Ammortamenti	265.744				
Variazioni Fondi rischi	-	22.951	104.595,00	127.546,00 - 22.951	Voce B Stato Patrimoniale
Variazione Fondo TFR	-	8.337	728.790,00	737.127,00 - 8.337	Voce B Stato Patrimoniale
		<b>234.456</b>			
			<b>234.456,00</b>		

**Flusso finanziario** **6.679**

Variazione Capitale circolante netto		2019	2018		
Rimanenze	-	882	19.727,00	18.845,00	Rimanenze
Clienti	-	47.235	438.879,00	391.644,00	netto fd. Sval
Altri crediti	-	3.848	79.817,00	75.969,00	Altri crediti
Risconti attivi	-	5.920	20.786,00	14.866,00	Risconti attivi
Fornitori	-	59.417	405.334,00	345.917,00	Fornitori
Tributari	-	14.038	39.341,00	53.379,00	Tributari
Ist. Previdenziali	-	902	139.930,00	140.832,00	Previdenziali
Altri debiti	-	28.367	723.176,00	694.809,00	altri debiti
Acconti		200	1.836,00	1.636,00	Acconti
Variazione risconti passivi		44.850	109.887,00	65.037,00	Risconti passivi
<b>Variazione positiva Capitale Circ.Netto</b>		<b>60.009</b>			<b>60.009</b>

Attività finanziaria della Fondazione			
Incremento Titoli	-	200.000	
Smobilizzo deposito titoli		50.000	
Restituzione mutui	-	223.445	
Interessi passivi	-	11.007	
Interessi attivi		524	
			<b>- 383.928,00</b>
		<b>383.928,00</b>	<b>383.928</b>

Attività investimento Fondazione		saldo acquisti-cessioni immobilizzazioni	Sorno F.do amm. dismissioni
Acquisto immobilizzazioni immateriali	3.952	-	
Acquisto immobilizzazioni materiali	141.485	-	
	-		-
	<b>145.437</b>		<b>- 145.437</b>

Saldo valori finanziari al 01.01.2019	970.053	
Saldo valori finanziari al 31.12.2019	507.376	
<b>Aumento/Diminuzione cassa della Fondazione</b>	<b>- 462.677</b>	<b>- 462.677</b>

IL PRESIDENTE  
*Gianfranco Caleffi*

