

## >> RELAZIONE DI MISSIONE

## 1. Informazioni generali

La Fondazione San Lorenzo – Opera Pia Caritas Onlus è stata costituita in data 14.10.2019 dall'ente fondatore Parrocchia S. Lorenzo Martire.

La Fondazione si ispira ai principi cristiani della centralità della persona, del valore della famiglia e dell'educazione alle virtù cristiane della solidarietà con gli ultimi, secondo il sentire ecclesiale.

La Fondazione non ha scopo di lucro e si propone di curare la salute e provvedere all'assistenza materiale e psicologica degli anziani e dei malati terminali e, più in generale, delle persone in situazione di svantaggio e fragilità a causa delle proprie condizioni di disabilità, solitudine, abbandono o disagio economico.

In particolare, l'attività istituzionale della Fondazione è rappresentata dalla gestione di servizi sanitario-assistenziali, residenziali, semi residenziali e domiciliari (residenza sanitaria assistenziale – casa di riposo – centro diurno integrato – centro di assistenza per malati terminali – assistenza domiciliare socio sanitaria ecc.) a beneficio delle persone sopraindicate.

La Fondazione ritiene fondamentali i seguenti valori:

- il rispetto degli individui quale risorsa irrinunciabile per l'esistenza e lo sviluppo dell'attività. La professionalità e la correttezza di ogni singolo individuo, sia esso dipendente, collaboratore o esterno, sono valori basilari per il perseguimento degli obiettivi dell'ente. I dipendenti, ad ogni livello, devono confrontarsi e collaborare per mantenere un clima di reciproco rispetto al fine di tutelare la dignità e la reputazione di ciascuno;
- il rispetto della legge quale principio imprescindibile per l'operatività dell'ente. In nessun caso è tollerata una condotta in violazione di leggi vigenti nazionali e comunitarie, i regolamenti, i codici interni e, ove applicabili, le norme di deontologia professionale,
- la tutela della salute e la sicurezza da perseguire con massimo impegno, adottando le misure più opportune per creare un ambiente di lavoro idoneo a garantire la salute e la sicurezza dei dipendenti e registrando continuamente i rischi connessi all'attività operativa dell'ente.

Si precisa che in data 10.09.2021 la Fondazione – con atto notaio Santus in Bergamo rep. 65164/30209 Registrato a Bergamo il 13.09.2021 n. 42942 - ha ricevuto in donazione dalla Parrocchia S. Lorenzo Martire il ramo d'azienda corrente in Zogno (BG), viale Martiri della Libertà n.6 (Casa Mons. Giuseppe Speranza) ed in Val Brembilla (BG), via Ca' Noa n.8 (Casa Santa Maria), adibito all'attività di Casa di Riposo. Sono ricompresi nel ramo d'azienda donato tutti i beni essenziali all'esistenza dello stesso e necessari per lo svolgimento dell'attività d'impresa.

A seguito del perfezionamento dell'atto di donazione ossia dalla voltura degli accreditamenti da parte della Regione Lombardia ed Ats di competenza avvenuto in data 30.11.2021, la Fondazione è subentrata in luogo della parte donante in tutti i contratti, esclusi quelli aventi carattere personale, a prestazioni corrispettive non ancora eseguite, stipulati sia al fine di costituire il ramo d'azienda e farvi rientrare beni alla parte donante non appartenenti sia conclusi nell'esercizio dell'attività di impresa relativi al ramo d'azienda.

In particolare, la Fondazione è subentrata in luogo della parte donante nel contratto di appalto di servizi per la gestione globale delle RSA Opera Pia Caritas (Casa Mons. Giuseppe Speranza e Casa Santa Maria), contratto stipulato in data 28 settembre 2018 con Sodexo Italia SPA.

Nella presente donazione di ramo d'azienda sono stati ricompresi anche i seguenti accreditamenti:

\* per la RSA Casa Mons. Giuseppe Speranza: n. 113 posti accreditati (accreditata con Decreto Regionale n. 4446 del 01/06/2015 e autorizzazione ATS provvedimento n. 446 del 21.05.2015 – codice struttura 301002302);

\* per la RSA Casa Santa Maria: n. 86 posti accreditati (accreditata con Decreto Regionale n. IX/2111 del 04/08/2011 e autorizzazione ATS provvedimento n. 501 del 19.05.2011 – codice struttura 301001333).

A seguito del perfezionamento dell'atto di donazione, in data 01.12.2021 si è proceduto con il passaggio dei dipendenti dalla Parrocchia di S. Lorenzo Martire di Zogno alla Fondazione.

In data 01.12.2021 è stato sottoscritto contratto di comodato con la Parrocchia di S. Lorenzo Martire di Zogno per l'utilizzo delle strutture adibite a RSA site in Zogno e Laxolo Brembilla.

\*

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 intercorsa nell'anno 2020 e proseguita anche nel 2021, tenuto conto della natura specifica dell'ente e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatto venir meno il presupposto della continuità.

Con riferimento alla gestione dell'emergenza sanitaria, si evidenzia, inoltre, che alla data odierna, sono state adottate tutte le misure utili per la salute e la sicurezza dei lavoratori e degli utenti.

## 2. Fondatore e associati

Come segnalato in precedenza, la Fondazione è stata costituita dall'ente fondatore Parrocchia S. Lorenzo Martire. I rapporti con il Fondatore sono riferibili all'avvenuta donazione del ramo d'azienda RSA perfezionatasi nel 2021.

## 3. Criteri di redazione del Bilancio

Il rendiconto annuale chiuso al 31.12.2021, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

Nello specifico tale rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

Da ultimo, in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, tenuto conto dell'OIC sopra richiamato. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato gestionale;
- La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, salvo la necessità di effettuare le dovute riclassificazioni per adattare le voci dell'esercizio precedente alle disposizioni ed agli schemi previsti dal D.M. 5 marzo 2020.

Nel seguito vengono riportate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli degli esercizi precedenti e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

La presente relazione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.  
Si precisa che nel 2021 la Fondazione ha svolto esclusivamente attività tipica ed istituzionale.

## **STATO PATRIMONIALE**

### ***B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

La voce comprende le licenze uso software ammortizzate in 5 anni.

### ***B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti	15%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredamento uffici	10%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Autoveicoli	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### ***C) ATTIVO CIRCOLANTE***

#### ***C) I – Rimanenze***

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto. Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile rispetto a quello corrente alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato determinato adottando i medesimi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio precedente.

**C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

**C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**D) RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

**B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**C) TFR**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**D) DEBITI**

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

**CONTO ECONOMICO****Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La Fondazione svolgendo esclusivamente attività tipica ed istituzionale e non essendo titolare di altre tipologie di redditi, assoggettabili a tassazione sulla base di quanto disposto dalla normativa vigente, con particolare riferimento al D.Lgs. n.460/97, non ha alcuna base imponibile ai fini IRES.

La fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

## 4. Movimenti delle Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di periodo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2021:

	Software	Tot. Immob. immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	0	0
Fondo ammort.	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	286	286
Ammortamento esercizio	57	57
Altre variazioni	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>229</b>	<b>229</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	286	286
Fondo ammort.	57	57
<b>Valore di bilancio</b>	<b>229</b>	<b>229</b>

La voce "Immobilizzazioni immateriali" si riferisce a Software acquistati nell'esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2021:

	Impianto e macchinari	Attrezzature ind.li e comm.li	Altre immob. materiali	Tot. Immob. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	0	0	0
Fondo ammort.	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	62.677	2.547.029	1.163.192	3.772.898
Ammortamento esercizio*	783	8.856	2.638	12.277
Altre variazioni**	46.778	2.318.922	1.034.414	3.400.114
<b>Totale variazioni</b>	<b>15.116</b>	<b>219.251</b>	<b>126.140</b>	<b>360.507</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	62.677	2.547.029	1.163.192	3.772.898
Fondo ammort.	47.561	2.327.778	1.037.052	3.412.391
<b>Valore di bilancio</b>	<b>15.116</b>	<b>219.251</b>	<b>126.140</b>	<b>360.507</b>

\* si precisa che, tenuto conto del perfezionamento dell'atto di donazione in data 30.11.2021, la quota di ammortamento dei beni acquisiti con la donazione del ramo d'azienda si riferisce al solo mese di dicembre 2021.

\*\* si precisa che in tale voce sono stati rilevati i fondi ammortamento compresi nel ramo d'azienda trasferito dalla Parrocchia S. Lorenzo Martire con effetto dal 30.11.2021.

La voce "Impianti e macchinari" si riferisce all'impianto di depurazione acque.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzature generica per Euro 62.884
- Attrezzature specifica per Euro 156.367
- Beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La voce "Altri beni" è composta da:

- Mobili/Macchine ordinarie d'ufficio per Euro 1.238
- Macchine elettroniche d'ufficio per Euro 19.370
- Mobili e arredamento uffici per Euro 66.248
- Autocarri per Euro 39.284
- Autovetture interamente ammortizzate.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

## 5. Costi di impianto e ampliamento

Per tale voce si evidenzia che non vi sono costi di impianto e ampliamento iscritti nelle immobilizzazioni immateriali in bilancio.

## 6. Crediti e Debiti

### Crediti

I crediti sono pari a complessivi Euro 2.335.546.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	0	113.446	113.446	113.446	-
Crediti verso associati e fondatori	0	558.891	558.891	558.891	-
Crediti verso enti pubblici	0	740.530	740.530	740.530	-
Crediti tributari	0	250	250	250	-
Crediti verso altri	0	922.429	922.429	922.429	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>0</b>	<b>2.335.546</b>	<b>2.335.546</b>	<b>2.335.546</b>	<b>-</b>

La voce "*Crediti verso utenti e clienti*" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine verso clienti ed utenti della Fondazione come segue:

Crediti verso utenti e clienti	Euro	109.761
Fatture da emettere	Euro	65
Fornitori c/spese anticipate	Euro	4.180
- Fondo svalutazione crediti	Euro	560
-----		
Totale	Euro	113.446

La voce "*Crediti verso associati e fondatori*" comprende tutti i crediti a breve termine verso l'ente fondatore *Parrocchia di S. Lorenzo Martire* per Euro 558.891 di cui euro 277.002 riferiti a fondi (titoli o liquidità bancarie) compresi nell'attivo del ramo d'azienda trasferito per i quali non sono state ancora perfezionate alla data del 31.12.2021 le variazioni delle intestazioni in capo alla Fondazione. La quota restante si riferisce a posizioni creditorie/debitorie derivanti dall'operazione di donazione del ramo.

La voce "*Crediti verso enti pubblici*" comprende tutti i crediti a breve termine come segue:

Crediti verso enti pubblici	Euro	459.310
Fatture da emettere	Euro	284.950
- Fondo svalutazione crediti	Euro	3.730
-----		
Totale	Euro	740.530

La voce "*Crediti tributarî*" si riferisce ad un'eccedenza di ritenuta d'acconto per Euro 250.

La voce "*Crediti verso altri*" si riferisce al credito fondo TFR tesoreria INPS per Euro 922.429

### **Disponibilità liquide**

Ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 39.915 e sono così composte:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.831	(12.591)	39.240
Denaro e altri valori in cassa	0	675	675
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>51.831</b>	<b>(11.916)</b>	<b>39.915</b>

### **Debiti**

Di seguito viene evidenziata la variazione (incrementi/decrementi) relativa ai debiti durante l'esercizio 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	0	684.304	684.304	684.304	-
Debiti tributarî	0	44.233	44.233	44.233	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	78.285	78.285	78.285	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	0	115.602	115.602	115.602	-
Altri debiti	0	4.627	4.627	4.627	-
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>927.051</b>	<b>927.051</b>	<b>927.051</b>	<b>-</b>

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a tutti i debiti commerciali come segue:

Debiti verso fornitori Euro	21.612
Fatture da ricevere Euro	669.710
Clienti c/anticipi Euro	290
Note di credito da ricevere Euro	7.308 -
	-----
Totale Euro	684.304

La voce "Debiti tributar" comprende:

- Erario c/imposta sostitutiva riv. TFR Euro 7.771
- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 36.462

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS Euro 77.137
- INAIL Euro 1.148

La voce "Debiti verso dipendenti e collaboratori" comprende il debito verso il personale dipendente.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti per ritenute sindacali Euro 1.145
- Trattenute pign. 1/5 stipendio Euro 870
- Debiti v/fondi pensione Euro 2.612

Non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## 7. Altri Fondi, Ratei e Risconti

### Fondi per Rischi e oneri

Si precisa che al 31.12.2021 non vi sono "Fondi per rischi e oneri" e che non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni*	1.160.696
Accantonamento dell'esercizio**	21.997
Utilizzo nell'esercizio	(10.712)
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.171.981</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.171.981</b>

\* tale voce si riferisce al debito per TFR compreso nel ramo d'azienda trasferito dalla Parrocchia S. Lorenzo Martire comprensivo della quota di accantonamento TFR maturato sino al 30.11.2021

\*\* tale voce si riferisce all'accantonamento TFR relativo al solo mese di dicembre 2021

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei dipendenti liquidati.

### Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	12.075	12.075
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>12.075</b>	<b>12.075</b>

La voce "Risconti attivi" si riferisce ad assicurazioni e spese di telefonia.

### Ratei e Risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	131.633	131.633
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>131.633</b>	<b>131.633</b>

La voce "Ratei passivi" comprende principalmente oneri relativi al personale dipendente.

## 8. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2021 ad Euro 549.985 ed è così composto:

	31.12.2021	31.12.2020
<b><i>I – Fondo di dotazione dell'ente</i></b>		
- Fondo di dotazione dell'ente	52.000	52.000
<b>Totale fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>52.000</b>	<b>52.000</b>
<b><i>II- Patrimonio vincolato</i></b>		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	499.077	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>499.077</b>	<b>0</b>
<b><i>III – Patrimonio libero</i></b>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	(169)	(10)
2) Altre riserve	0	0
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>(169)</b>	<b>(10)</b>
<b><i>IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio</i></b>		
- Avanzo/disavanzo d'esercizio	(923)	(159)
<b>Totale avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>(923)</b>	<b>(159)</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>549.985</b>	<b>51.831</b>

**Origine, possibilità di utilizzazione, natura, vincoli**

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Vincoli: natura e durata	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nell'esercizio precedente: per copertura perdite
Fondo di dotazione	52.000	Fondo di dotazione	-	-	-
Riserve vincolate destinate da terzi	499.077	Riserva da acquisto ramo d'azienda	A, B, D		
Riserve di utili o avanzzi/disavanzi di gestione	(169)	Avanzo/Disavanzo portato a nuovo	A, B	-	
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(923)	Risultato di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>549.985</b>				

Legenda: A: per finalità istituzionali B: per copertura perdite C: per altri vincoli statutari D: altro

Le riserve vincolate derivano dalla donazione di ramo d'azienda perfezionatasi nel 2021. Si precisa che non vi sono riserve distribuibili.

**9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi**

La Fondazione si è impegnata a proseguire con la realizzazione dei propri progetti istituzionali attraverso l'utilizzo delle risorse disponibili e delle riserve vincolate stanziare a bilancio.

**10. Debiti per erogazioni liberali condizionate**

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

**11. Proventi e Oneri****Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 643.680 e si riferiscono a:

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	310.687	0	310.687
Proventi da contratti con enti pubblici	298.363	0	298.363
Altri ricavi, rendite e proventi	2.252	0	2.252
Rimanenze finali	32.378	0	32.378
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>643.680</b>	<b>0</b>	<b>643.680</b>

La voce "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" si riferisce a rette di ricovero degli Ospiti.

La voce "Proventi da contratti con enti pubblici" si riferisce a:

Proventi ATS	293.068
Proventi comunali	2.963
Proventi serv. prelievi	2.332
<b>Totale "Proventi da contratti con enti pubblici"</b>	<b>298.363</b>

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" risulta così composta:

Abbuoni e arrotondamenti	686
Altri ricavi e proventi vari	1.566
Totale "Altri ricavi, rendite e proventi"	2.252

La voce "Rimanenze finali" è costituita da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale di interesse generale.

### Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 644.538 e si riferiscono a:

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.524	0	47.524
Servizi	334.742	162	334.580
Godimento beni di terzi	478	0	478
Personale	213.093	0	213.093
Ammortamenti	12.334	0	12.334
Accantonamenti per rischi ed oneri	4.290	0	4.290
Oneri diversi di gestione	150	2	148
Rimanenze iniziali	31.927	0	31.927
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>644.538</b>	<b>164</b>	<b>644.374</b>

I costi delle "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 47.524.

La voce comprende principalmente spese per farmaci, per presidi sanitari e per prodotti per l'igiene.

I "Costi per servizi" ammontano ad Euro 334.742 e si riferiscono principalmente a utenze per euro 53.832, servizi di pulizie per euro 40.015, servizi di ristorazione per euro 54.118, servizio lavanderia Laxolo per euro 19.282, prestazioni da appalto Sodexo per euro 121.296 e prestazioni medici per euro 15.970.

La voce "Accantonamenti per rischi ed oneri" si riferisce ad accantonamenti per rischi su crediti.

La Voce "Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

## 12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha ricevuto erogazioni liberali.

## 13. Dipendenti e volontari

Viene esposto, nella tabella seguente, il personale utilizzato dalla Fondazione per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità, ripartito per categoria:

<b>TIPOLOGIA DI RISORSA</b>	<b>N. DIPENDENTI</b>
Infermieri	11
Oss / Asa	66
Animatori/Educatori	4
Fisioterapisti e massofisioterapisti	4
Impiegati	8
Operai generici	1
Operai manutentori	1
<b>TOTALE</b>	<b>95</b>

#### **14. Compensi organi sociali**

Si evidenzia che gli Amministratori per la carica ricoperta, non ricevono, né in modo diretto né in modo indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Al Revisore Legale dei conti viene corrisposto un compenso pari ad Euro 3.000 oltre iva e cassa professionale, per esercizio sociale.

#### **15. Patrimoni destinati a specifici affari**

Non figurano elementi patrimoniali o finanziari ad uso di specifici affari.

#### **16. Operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

#### **17. Proposta destinazione risultato di gestione**

Relativamente alla destinazione del risultato di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di portare a nuovo il disavanzo di gestione pari a Euro 922,68.

#### **18. Situazione ente e andamento della gestione**

Le finalità generali dell'attività della Fondazione riflettono una situazione patrimoniale e finanziaria equilibrata, che si sostanzia in un attivo pari ad Euro 2.780.650 di cui oltre il 13% circa è rappresentato dalle immobilizzazioni immateriali e materiali. I mezzi patrimoniali complessivi a fine esercizio 2021 ammontano a 549.985 Euro, compreso il risultato di gestione dell'esercizio.

Nel passivo patrimoniale sono presenti il debito TFR per Euro 1.171.981, debiti per Euro 927.051 e ratei passivi per Euro 131.633.

I debiti a breve termine, pari a Euro 927.051 trovano interamente copertura nell'attivo circolante, certo ed esigibile, della Fondazione pari ad Euro 2.407.839 di cui euro 922.429 riferiti a crediti vs tesoreria inps per TFR.

Sotto il profilo finanziario le disponibilità liquide hanno permesso di effettuare nell'anno le attività istituzionali prefissate.

Si precisa che la Fondazione ha iniziato la propria attività istituzionale a partire dalla data di efficacia (01.12.2021) dell'atto di donazione.

## **19. Evoluzione prevedibile della gestione**

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 intercorsa nel corso dell'anno 2020 e proseguita anche nel 2021, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte, nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatti venir meno il presupposto della continuità delle attività; a riguardo non si ritiene che il prolungarsi dell'emergenza sanitaria, seppur influente sulla gestione, possa impattare in maniera rilevante sugli equilibri finanziari, patrimoniali ed economici della Fondazione. Inoltre, si evidenzia che il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non si presume possa avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della stessa. A fronte dell'avvenuto trasferimento del ramo d'azienda si rende necessario mettere in atto operazioni di riorganizzazione delle attività al fine di perseguire il raggiungimento degli opportuni equilibri economico-finanziari a salvaguardia del patrimonio dell'ente.

## **20. Modalità di perseguimento finalità statutarie**

L'amministrazione del patrimonio è finalizzata al raggiungimento degli scopi della Fondazione ed al mantenimento delle garanzie patrimoniali per il proseguo della sua attività istituzionale. La Fondazione destinerà obbligatoriamente eventuali utili o avanzi di gestione alla realizzazione delle attività istituzionali e di quelle direttamente ad esse connesse, con preferenza per quegli interventi volti alla conservazione, valorizzazione ed implementazione del patrimonio. Al fine del migliore svolgimento delle proprie funzioni e del miglioramento del proprio patrimonio, la Fondazione potrà favorire le relazioni con altri soggetti, la cui attività sia conforme agli scopi statuari. La Fondazione potrà avvalersi anche del volontariato e potrà realizzare i propri scopi direttamente o attraverso forme di collaborazione con Enti, Consorzi, Cooperative Sociali, o associazioni pubbliche o private.

## **21. Attività diverse**

Per quanto illustrato in precedenza si conferma che non sono presenti attività diverse nell'ambito della Fondazione.

## **22. Costi e proventi figurativi**

Non sono iscritti costi e proventi figurativi per l'anno 2021.

## **23. Differenze retributive**

Non vi sono differenze retributive ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs.117/2017.

## **24. Attività di raccolta fondi**

Non è stata attivata alcuna specifica operazione di raccolta fondi nel corso dell'esercizio.

## **25. Altre Informazioni**

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione o all'Organo di controllo alcun rilievo sull'attività della Fondazione.

**Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:**

In merito a tale informativa si rinvia alla pubblicazione sui portali effettuata dalla Fondazione come previsto dalla normativa.

\*\*\*

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, redatti secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti del Terzo Settore sopra richiamati, sono allegati alla presente relazione.

\*\*\*

Zogno, li 30 aprile 2022

***Il Legale Rappresentante***

*(Don Mauro Bassanelli)*