

## >> RELAZIONE DI MISSIONE

## 1. Informazioni generali

La Fondazione Casa di Riposo di Ponte San Pietro Onlus è un ente di diritto privato non lucrativo di utilità sociale ed ha la sua sede legale e operativa a Ponte San Pietro in via Matteotti 5; C.F. 82000550168, P.IVA 018737860160, R.E.A. 350354.

Nasce in origine da una comune volontà della proprietà e delle maestranze del Cotonificio Legler di Ponte San Pietro che, unitamente ad un gruppo di generosi privati cittadini, nella seconda metà degli anni trenta ha reso possibile la costruzione di una residenza denominata “Casa di Riposo per Vecchi” destinata ad accogliere i lavoratori in pensione di vecchiaia del Comune di Ponte San Pietro. Il 21 novembre 1940, l’iniziativa trova conferma nel Regio Decreto che gli attribuiva il riconoscimento di Ente Morale. Durante il secondo conflitto mondiale, pesanti bombardamenti aerei, mirati ai vicini ponti ferroviari, hanno distrutto il complesso residenziale da poco costruito. Nell’immediato dopoguerra, grazie al fatto di essere Ente Morale, il tutto è stato rapidamente ricostruito a spese dello Stato e riaperto all’esercizio il 1° Ottobre 1949. Da allora per ben 50 anni, senza sostanziali modifiche, ha offerto la sua originale funzione che via via si è fatta però sempre meno adeguata alle crescenti necessità di servizi del territorio.

A partire dall’anno 2000 a fronte di preziosi e cospicui contributi della Fondazione Cariplo e dell’Amministrazione Comunale, vengono effettuati importanti interventi organizzativi e strutturali di ammodernamento e di vero e proprio ampliamento e nel 2007 si ottiene il riconoscimento di Onlus.

La Mission della Fondazione nasce dalla volontà di rispondere in modo sempre più mirato ai bisogni degli anziani del territorio e delle loro famiglie, con attenzione ed umanità, creando quelle condizioni di accoglienza e cura professionale, sia nel contesto domiciliare che nei servizi offerti internamente alla Casa, ambulatori infermieristici ed fisioterapici. Lo strumento per realizzare la Mission è il rispetto della persona nella sua interezza, pertanto i valori di riferimento, ampiamente espressi nel codice etico sono:

- Rispetto dei principi e delle normative vigenti
- Onestà e correttezza
- Imparzialità e pari opportunità
- Riservatezza
- Rispetto dell’ambiente.

La Fondazione persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nei settori dell’assistenza sociale e socio sanitaria, sia di natura residenziale o semiresidenziale sia riguardanti il territorio. In particolare, la Fondazione svolge la propria attività con riferimento alla tutela dei soggetti anziani senza distinzione di sesso, censo, cultura, religione, condizione sociale e politica.

Nell’anno 2021 la Fondazione ha in parte recuperato la contrazione dell’attività avvenuta nell’esercizio precedente come conseguenza della diffusione dell’epidemia da Covid-19, comunque proseguita anche per tutto il 2021 e tutt’oggi ancora in corso. Si specifica in ogni caso che, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte, nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatto venire meno il presupposto della continuazione delle attività.

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

Come segnalato in precedenza, la Fondazione è stata costituita nella prima metà del ventesimo secolo.

Non vi sono, pertanto, attività svolte nei confronti del fondatore.

### 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. Si evidenzia che sono state omesse quelle voci che nel presente esercizio risultano di valore pari a zero.

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) IMMOBILIZZAZIONI**

#### **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.

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria nel corso dell'esercizio.

Nel costo dei beni, tra le immobilizzazioni in corso, sono stati imputati interessi passivi relativi al mutuo in corso.

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio 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 del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzature generiche	15%
Attrezzature specifiche	12,50%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	15-20%
Arredamento	15%
Biancheria	40%

Sono state applicate aliquote d'ammortamento ridotte rispecchiando in tal modo l'utilizzo effettivo dei beni nell'esercizio e la durata economica residua.

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 sono state valutate con il metodo del FIFO (first in first out ovvero primo entrato primo uscito).

#### **C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

#### **C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al costo di sottoscrizione.

#### **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 ONERI**

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.

### **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.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono esclusivamente le imposte correnti, rilevate sulla base del valore di rendita dei fabbricati, con applicazione dell'aliquota Ires ridotta al 50% ai sensi del combinato disposto previsto dal D.P.R. n. 601 del 29.09.73 e dal D.lgs. 4.5.2001 n. 207 art. 4, co.2, per le istituzioni riordinate in aziende di servizi o in persone giuridiche private.

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).

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio. L'aliquota IRES applicata è pari al 12%.

## **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:

	Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno	Tot. Immob. immateriali
Valore di inizio esercizio		

Costo	64.462	64.462
Fondo ammortamento	52.740	52.740
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.722</b>	<b>11.722</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	2.683	2.683
Ammortamento esercizio	12.613	12.613
<b>Totale variazioni</b>	<b>(9.930)</b>	<b>(9.930)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	67.145	67.145
Fondo ammortamento	65.353	65.353
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.792</b>	<b>1.792</b>

La voce "Diritti brevetto ind. e utilizz. opere dell'ingegno" comprende costi per l'acquisto licenze d'uso di software.

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

	<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Attrezzature ind.li e comm.li</b>	<b>Altre immob. materiali</b>	<b>Tot. Immob. materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	15.452.729	2.604.039	543.889	630.847	19.231.504
Fondo ammort.	4.114.827	650.509	398.844	398.262	5.562.442
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.337.902</b>	<b>1.953.530</b>	<b>145.045</b>	<b>232.585</b>	<b>13.669.062</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incr./Decrementi per acquisiz./dismissioni e Riclassificazioni	6.690	8.782	8.236	5.868	29.576
Ammortamento esercizio	201.712	186.510	23.154	30.445	441.821
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>(195.022)</b>	<b>(177.728)</b>	<b>(14.918)</b>	<b>(24.577)</b>	<b>(412.245)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	15.459.419	2.612.821	552.125	636.715	19.261.080
Fondo ammort.	4.316.539	837.019	421.998	428.707	6.004.263
<b>Valore di bilancio</b>	<b>11.142.880</b>	<b>1.775.802</b>	<b>130.127</b>	<b>208.008</b>	<b>13.256.817</b>

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Terreni Euro 2.020.950
- Fabbricati Euro 9.121.930.

Nella voce "Impianti e macchinari" sono presenti impianti generici per Euro 1.775.802.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzatura generica Euro 67.917
- Attrezzatura specifica Euro 62.210

La voce "Altri beni" è composta dai seguenti beni:

- Mobili Euro 25.754
- Macchine elettroniche d'ufficio Euro 14.970
- Autocarri e autovetture Euro 2.287
- Arredi Euro 155.498
- Biancheria Euro 9.499.

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

## **5. Costi di impianto e ampliamento**

Per tale voce si rimanda a quanto esposto nei precedenti paragrafi riferiti alle Immobilizzazioni Immateriali.

## **6. Crediti e Debiti**

### **Crediti**

I crediti sono pari a complessivi euro 448.465.

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	280.581	150.427	431.008	<b>431.008</b>	-
Crediti tributari	16.246	730	16.976	<b>16.976</b>	-
Crediti verso altri	46.054	(45.573)	481	<b>481</b>	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>342.881</b>	<b>105.584</b>	<b>448.465</b>	<b>448.465</b>	-

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Crediti verso clienti Euro 207.062  
Fatture da emettere Euro 223.946

Totale Euro 431.008

La voce "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo" comprende:

- Erario c/IVA Euro 7.229
- Erario c/crediti d'imposta Euro 1.680
- Altri crediti tributari Euro 8.067.

La voce "Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo" comprende interamente i crediti per carte ricaricabili carburante.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	430.132	0	430.132
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>430.132</b>	<b>0</b>	<b>430.132</b>

La consistenza finale delle attività finanziarie si riferisce alla sottoscrizione di titoli in Fondi Comuni di Investimento.

Non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio.

### **Disponibilità liquide**

Ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 46.186 e sono così composte:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.200	(2.859)	45.341
Denaro e altri valori in cassa	193	652	845
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>48.393</b>	<b>(2.207)</b>	<b>46.186</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 banche	4.608.771	(281.404)	4.327.367	<b>272.159</b>	<b>4.055.208</b>
Debiti verso altri finanziatori	453.942	(80.703)	373.239	<b>96.582</b>	<b>276.657</b>
Acconti	3.800	0	3.800	<b>3.800</b>	-
Debiti verso fornitori	503.484	(116.670)	386.814	<b>386.814</b>	-
Debiti tributari	59.684	(8.678)	51.006	<b>51.006</b>	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.775	(656)	100.119	<b>100.119</b>	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	123.689	15.799	139.488	<b>139.488</b>	-
Altri debiti	2.385	253	2.638	<b>2.638</b>	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.856.530</b>	<b>(472.059)</b>	<b>5.384.471</b>	<b>1.052.606</b>	<b>4.331.865</b>

La voce "Debiti verso banche" si riferisce a:

- mutuo n. 004/01042626, stipulato in data 26/05/2017 con (ex) UBI Banca, erogato per Euro 3.750.000 e scadente il 26/08/2043; il debito residuo al 31/12/2021 è pari ad Euro 3.640.048 di cui esigibile oltre l'esercizio successivo per Euro 3.534.137. La quota con scadenza superiore a cinque anni è pari ad Euro 3.063.755;
- mutuo n. 1523399, stipulato in data 24/09/2019 con (ex) UBI Banca per Euro 450.000, scadente il 24/12/2025; il debito residuo al 31/12/2021 è pari ad Euro 364.154, di cui esigibile oltre l'esercizio successivo per Euro 276.292;
- finanziamento n. 14642035 stipulato in data 01/08/2019 con Banco BPM, scadente il 31/12/2025; il debito residuo al 31/12/2021 è pari a Euro 323.165, di cui esigibile oltre l'esercizio successivo per Euro 244.779.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" si riferisce a:

- Prestito BIM Euro 187.500, di cui 145.833 esigibili oltre l'esercizio successivo;
- FRISL contributo Euro 35.330, di cui esigibile oltre l'esercizio successivo per Euro 28.265;
- Cassa depositi e prestiti Euro 150.409, di cui esigibile oltre l'esercizio successivo per Euro 102.559.

La voce "Acconti" si riferisce ad anticipi da clienti.

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

Debiti verso fornitori Euro	225.525
Fatture da ricevere Euro	161.289
	-----
Totale Euro	386.814

La voce "Debiti tributari" comprende:

- Erario c/lres Euro 3.041
- Erario c/ritenute lavoro autonomo Euro 3.022
- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 41.365
- Erario c/imposta sostitutiva riv. TFR Euro 3.578.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a lavoratori dipendenti ed autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

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

- INPS c/contributi Euro 97.049
- INPDAP Euro 2.624
- INAIL c/contributi Euro 446

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "Debiti verso dipendenti e collaboratori" si riferisce interamente a dipendenti c/retribuzioni.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti per cauzioni Euro 1.133
- Cessione V° stipendio Euro 971
- Ritenute sindacali Euro 534.

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a Euro 7.600.000. In particolare esse si riferiscono a:

Mutuo: Euro 3.800.000;

Natura della garanzia: Ipoteca di I grado

Bene sociale a garanzia:

- Fabbricati:
  - ◇ Sezione PO – foglio 3 – mappale 722 subalterno 704 – via Giacomo Matteotti n. 5;
  - ◇ Sezione PO – foglio 3 – mappale 179 subalterno 702 – via Sabotino n. 5;
- Terreni:
  - ◇ Foglio 1 – mappale 722 E.U. di ha. 1.24.76;
  - ◇ Foglio 1 – mappale 624 di are 8.14 – s.a. 2^;
  - ◇ Foglio 1 – mappale 1190 di are 5.08.

L'ipoteca, concessa a cautela di un mutuo, è iscritta per l'importo di Euro 7.600.000,00 di cui Euro 3.800.000,00 per capitale e Euro 3.800.000,00 per interessi, accessori e spese.

## 7. Altri Fondi, Ratei e Risconti

### Fondi per Rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	100.000	25.000	125.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>100.000</b>	<b>25.000</b>	<b>125.000</b>

La voce "Altri fondi" è costituita dai seguenti accantonamenti:

- Fondo accantonamento UNEBA Euro 85.000
- Fondo adeguamento futuro ampliamento Euro 40.000.

### 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>754.703</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento dell'esercizio	147.302
Utilizzo nell'esercizio	(110.980)
Altre variazioni	(14.761)
<b>Totale variazioni</b>	<b>21.561</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>776.264</b>

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	34.306	(2.741)	31.565
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>34.306</b>	<b>(2.741)</b>	<b>31.565</b>

La voce "Risconti attivi" si riferisce interamente a oneri bancari su mutui.

### Ratei e Risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114.873	(6.647)	108.226
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>114.873</b>	<b>(6.647)</b>	<b>108.226</b>

La voce "Ratei passivi" si riferisce principalmente agli oneri relativi al personale dipendente.

## 8. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2021 ad Euro 7.851.777 ed è così composto:

31.12.2021
31.12.2020

**I – Fondo di dotazione dell'ente**

- Fondo di dotazione dell'ente	7.089.337	7.089.337
<b>Totale fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>7.089.337</b>	<b>7.089.337</b>

**II- Patrimonio vincolato**

1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**III – Patrimonio libero**

1) Riserve di utili o avanzi di gestione	643.534	691.476
2) Altre riserve	96.394	3
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>739.928</b>	<b>691.479</b>

**IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio**

- Avanzo/disavanzo d'esercizio	22.512	(47.942)
<b>Totale avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>22.512</b>	<b>(47.942)</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>7.851.777</b>	<b>7.732.874</b>

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Vincoli: natura e durata	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedente: per copertura perdite
Fondo di dotazione	7.089.337	Fondo di dotazione	-	-	-
Riserve di utili o avanzi di gestione	643.534	Utili portati a nuovo	A, B	-	58.161
Altre riserve	96.394	Altre riserve	D	-	-
Avanzo d'esercizio	22.512	Risultato di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>7.851.777</b>				<b>58.161</b>

Legenda: A: per finalità istituzionali/di interesse generale B: per copertura perdite C: per altri vincoli statuari D: altro

Si precisa che non esistono riserve distribuibili.

**9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi****Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

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

A riguardo si evidenzia che la Fondazione, nel corso del 2021, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

Soggetto Erogante	Somma Incassata	Data Incasso	Causale
ATS DI BERGAMO	27241,00	22/01/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	19/02/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	29/03/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	21/04/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	26/05/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	28/06/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom

ATS DI BERGAMO	25844,00	22/07/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	43678,00	28/09/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	08/11/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	25844,00	07/12/2021	Contratto prestazioni ADI + UCP Dom
ATS DI BERGAMO	13366,00	16/02/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	13366,00	25/03/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	13366,00	21/04/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	13366,00	26/05/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	13366,00	18/06/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	13366,00	19/07/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	124994,60	17/08/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	7856,40	21/12/2021	Contratto prestazioni CDI
ATS DI BERGAMO	9314,00	12/02/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10143,00	25/03/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10427,00	15/04/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10427,00	26/05/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10427,00	27/05/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10398,00	28/06/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	36730,02	19/08/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10427,00	27/08/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	8029,00	28/09/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10427,00	15/10/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	10427,00	11/11/2021	Contratto prestazioni RSA Aperta
ATS DI BERGAMO	98801,00	28/01/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	18/02/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	29/03/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	20/04/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	26/05/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	21/06/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	19/07/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	137228,00	28/09/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	28/09/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	28/09/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	22/11/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	26/11/2021	Contratto prestazioni RSA
ATS DI BERGAMO	106898,00	21/12/2021	Contratto prestazioni RSA
COMUNE DI BOTTANUCO	5976,00	19/02/2021	Integrazione rette
COMUNE DI BOTTANUCO	1884,00	18/06/2021	Integrazione rette
COMUNE DI BOTTANUCO	2520,00	02/11/2021	Integrazione rette
COMUNE DI TREVIOLO	226,38	24/03/2021	Integrazione rette
COMUNE DI TREVIOLO	427,56	28/05/2021	Integrazione rette
COMUNE DI TREVIOLO	813,96	10/11/2021	Integrazione rette
COMUNE DI AMBIVERE	1609,83	19/01/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	1523,28	09/02/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	1644,45	12/03/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2238,76	16/04/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2157,98	13/05/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2308	10/06/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2319,54	16/07/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	614,79	03/08/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2648,43	10/08/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2423,4	21/09/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2550,34	12/10/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2642,66	09/11/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI AMBIVERE	2769,6	13/12/2021	Convenzione fornitura pasti domiciliari
COMUNE DI PONTE SAN PIETRO	5774,06	11/02/2021	Integrazione rette
COMUNE DI PONTE SAN PIETRO	5995,85	27/10/2021	Integrazione rette
INAIL	301,01	19/04/2021	Rimborso infortunio
INAIL	511,64	08/06/2021	Rimborso infortunio
AGENZIA DELLE ENTRATE	2396,65	11/12/2021	Erogazione 5% anno 2021

## 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 4.764.370 e si riferiscono a:

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
Erogazioni liberali	2.093	9.571	(7.478)
Proventi del 5 per mille	2.397	2.521	(124)
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.601.843	2.245.530	356.313
Contributi da enti pubblici	2.108.030	1.886.649	221.381
Altri ricavi, rendite e proventi	19.226	25.679	(6.453)
Rimanenze finali	30.781	22.484	8.297
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>4.764.370</b>	<b>4.192.434</b>	<b>571.936</b>

La voce "Erogazioni liberali" risulta così composta:

Oblazioni	2.093
Totale "Erogazioni liberali"	2.093

La voce "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" si riferisce a:

Ricavi per rette RSA	1.891.241
Rette centro diurno integrato	42.560
Rete altri servizi erogati	2.341
Ricavi pasti a domicilio	28.581
Ricavi mensa	4.473
Rette solventi RSA	126.794
Prelievi domiciliari ADI	1.960
Ricavi prestazioni terapiche	22.085
Ricavi esami strumentali	120
Rette RSA autorizzati	481.688
Totale "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi"	2.601.843

La voce "Contributi da enti pubblici" si riferisce a:

Contributi ATS per RSA	1.400.246
Rette degenza RSA c/Comuni	27.641
Contributi ATS per CDI	175.086
Contributi ATS per ADI	201.266
Contributi ATS per DGR 2942	144.178
Contributi ATS per ADI UCP	159.613
Totale "Contributi da enti pubblici"	2.108.030

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

Contributi in c/esercizio (credito imposta sanificazione)	1.680
Altri ricavi e proventi vari	1.026
Altri risarcimenti danni	3.200
Sopravvenienze ordinarie attive	13.320
Totale "Altri ricavi, rendite e proventi"	19.226

La voce "Rimanenze finali" è costituita da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale quali farmaci e materiale sanitario, indumenti di lavoro e presidi per incontinenti.

### Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi e oneri da attività di interesse generale ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 4.622.210 e si riferiscono a:

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Variazione</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	222.578	233.073	(10.495)
Servizi	1.302.979	1.111.850	191.129
Godimento beni di terzi	5.702	5.638	64
Personale	2.516.764	2.325.778	190.986
Ammortamenti	454.434	456.500	(2.066)
Accantonamenti per rischi ed oneri	25.000	0	25.000
Oneri diversi di gestione	72.269	22.323	49.946
Rimanenze iniziali	22.484	25.491	(3.007)
<b>Totale da attività di interesse generale</b>	<b>4.622.210</b>	<b>4.180.653</b>	<b>441.557</b>

In particolare, i "Costi per servizi" comprendono, tra gli altri, costi per appalto servizio cucina per Euro 356.486, appalto per servizi domiciliari per Euro 126.325, pulizia per Euro 11.399, servizio lavanderia per Euro 17.090, costi per professionisti per Euro 94.578, costi per utenze per Euro 177.676 e manutenzioni per Euro 74.518. La voce "Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

### **Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**

Al 31 dicembre 2021 e si riferiscono a:

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Variazione</b>
Da rapporti bancari	1	0	1
Da altri investimenti	6.142	7.665	(1.523)
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>6.143</b>	<b>7.665</b>	<b>(1.522)</b>

La voce "Da rapporti bancari" comprende interessi attivi su rapporti bancari.

La voce "Da altri investimenti" comprende interessi attivi su titoli.

### **Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

Al 31 dicembre 2021 e si riferiscono a:

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Variazione</b>
Da rapporti bancari	21.540	12.858	8.682
Da prestiti	93.430	52.629	40.801
<b>Totale da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>114.970</b>	<b>65.487</b>	<b>49.483</b>

La voce "Da rapporti bancari" comprende interessi passivi bancari per Euro 3.631, oneri e spese bancarie per Euro 17.909.

La voce "Da prestiti" si riferisce ad interessi passivi su mutui.

Nel presente esercizio non sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale oneri finanziari.

## Imposte

Le imposte sul reddito nel 2021 sono pari a Euro 10.821.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio. L'aliquota IRES applicata è pari al 12%.

## 12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha ricevuto erogazioni liberali. Le uniche somme ricevute sono riferite ad oblazioni lasciate dai propri utenti.

## 13. Dipendenti e volontari

La Fondazione ha impiegato in media nel 2021 n. 81,66 unità:

	Numero medio
Impiegati	7,66
Operai	74
<b>Totale</b>	<b>81,66</b>

## 14. Compensi organi sociali

Si evidenzia che gli Amministratori 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 5.075 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.

## 17. Proposta destinazione risultato di gestione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021 evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro 10.965 che sarà portato a nuovo.

## 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 14.245.738 di cui il 93% circa è rappresentato dalle immobilizzazioni. I mezzi patrimoniali che a fine esercizio 2021 ammontano a 7.851.777 euro, compreso il risultato di gestione dell'esercizio, sono in grado di assicurare stabilità all'assetto della Fondazione.

Si precisa che la Fondazione è principalmente finanziata da capitale proprio, con un ammontare di debiti pari al 38% circa del totale passivo. I debiti a breve termine (esigibili entro l'esercizio successivo) pari ad Euro 1.073.439 trovano quasi interamente copertura nell'attivo circolante pari ad Euro 955.564.

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

La Fondazione non fa parte di alcuna rete associativa.

## **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 fatto venir meno il presupposto della continuità aziendale; 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.

Si può ragionevolmente presumere che la gestione dell'attività nel corso del prossimo esercizio prosegua in linea con gli obiettivi ed equilibri ad oggi raggiunti.

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

La Fondazione provvede al raggiungimento dei propri fini istituzionali:

- a) Con i redditi derivanti dal patrimonio;
- b) Con rette, tariffe o contributi dovuti da privati o da enti pubblici per l'esercizio delle proprie attività istituzionali;
- c) Con donazioni, oblazioni o atti di liberalità, con contributi pubblici e privati e con ogni altro contributo, erogazione ed entrata comunque pervenuti alla Fondazione;
- d) Con i proventi derivanti dall'eventuale svolgimento di attività connesse a quelle istituzionali.

Le rendite e le risorse della Fondazione devono essere impiegate esclusivamente per la realizzazione degli scopi e delle finalità previste dallo Statuto, con osservanza della lettera d), comma 1, dell'articolo 10 del decreto legislativo 4 dicembre 1997, n. 460 e successive modificazioni ed integrazioni.

I versamenti al fondo di dotazione possono essere di qualsiasi entità e sono comunque a fondo perduto; i versamenti non sono quindi rivalutabili né ripetibili in nessun caso, e quindi nemmeno in caso di scioglimento della Fondazione può pertanto darsi luogo alla richiesta di rimborso di quanto versato alla Fondazione a titolo di versamento al fondo di dotazione. Il versamento non crea altri diritti di partecipazione e, segnatamente non crea quote indivise di partecipazione trasmissibili a terzi, né per successione a titolo particolare né per successione a titolo universale, né per atto tra vivi né a causa di morte.

## **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, in quanto non sussistono, 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 operazione di raccolta fondi.

## **25. Altre Informazioni**

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione o al Revisore Legale alcun rilievo sull'attività della Fondazione.

\*\*\*

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.

\*\*\*

Ponte San Pietro, li 14 aprile 2022

***Il Presidente del C.d.A.***  
(Pietro Algeri)