

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE ONLUS

Sede legale: 25134 Brescia Via Lucio Fiorentini, 19b
 Iscritta nel registro regionale delle persone giuridiche al n. 309 in data 11.06.2007
 Codice Fiscale 98133500177
 Partita IVA 02912960982

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 e sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile integrate dai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità ed è stato redatto in unità di euro.

La "Fondazione Brescia Solidale O.N.L.U.S." è stata costituita in data 12.03.2007 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche l'11.06.2007. In data 07.02.2012 la Fondazione ha ottenuto la qualifica di O.N.L.U.S.

La Fondazione è un ente con personalità giuridica, disciplinato ai sensi degli artt. 14 e segg. del Codice Civile. Non è quindi una società di capitali ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile e pertanto varie richieste di informazioni stabilite per la Nota Integrativa non sono applicabili.

Attività svolte:

La Fondazione gestisce da tempo i seguenti servizi:

Servizi socio sanitari residenziali e semiresidenziali

- Residenze sanitario assistenziali: Arici Sega e Villa Elisa
- Centri diurni integrati: Achille Papa e Primavera

Servizi sociali residenziali e semiresidenziali

- Comunità Villa De Asmundis
- Comunità Villa Palazzoli
- Alloggi protetti Achille Papa
- Casa famiglia Achille Papa
- Centro aperto Mantovani
- Alloggi sociali Mantovani
- Alloggi sociali via Arici

Servizi domiciliari sociali e socio sanitari

- RSA aperta Misura 4 ex. DGR 856/2013 Regione Lombardia
- Servizio di sostegno alla domiciliarità

Servizi di supporto alla famiglia e al paziente fragile

- Servizio Sav (adattamento ambienti di vita)
- SAF sportello di assistenza familiare
- Complesso Bird
- Presa in carico dei pazienti in qualità di capofila della associazione temporanea di scopo "Centro Servizi Salute" -che al momento, stante l'incertezza normativa, non ha trovato completo avvio dell'attività.

Agevolazioni fiscali

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

Con il Decreto semplificazioni, DL 77/2021 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale nr. 129 del 31.05.2021 il termine per l'adeguamento statutario con le maggioranze semplificate viene prorogato al 31 maggio 2022.

L'art. 73 c. 4 del DL 18/2020 ammette la possibilità per le fondazioni che non abbiano regolamentato nei rispetti statuti modalità di svolgimento delle sedute in videoconferenza, che i propri organi si possano riunire con tali modalità per tutto il periodo emergenziale "Covid-19".

Destinazione del contributo 5 per mille

Alla data di chiusura dell'esercizio la Fondazione risulta iscritta negli elenchi permanenti degli enti beneficiari del 5 per mille e non è stimabile l'ammontare del contributo relativo all'annualità 2020.

Nella tabella seguente si dà evidenza alla destinazione del contributo 5 per mille ricevuto in corso 2020 riferito agli esercizi finanziari 2018 e 2019.

ANNO FINANZIARIO	IMPORTO	DESTINAZIONE CONTRIBUTO
2018	7.232	manutenzioni edili pilastri e lucernari Comunità Arvedi
2019	1.392	manutenzioni edili pilastri e lucernari Comunità Arvedi

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2020 si è contraddistinto per il fenomeno pandemico che ha coinvolto tutti i settori economici ma in particolar modo le strutture sanitarie e socio sanitarie colpite fortemente dal contagio da SarS-CoV2 con ricadute pesanti sia per l'infezione virale che ha interessato utenti e operatori che per quanto concerne gli aspetti organizzativo gestionali imposti dalle norme nazionali e regionali.

Di particolare impatto le norme restrittive in materia di:

- accettazioni di nuovi pazienti
- chiusura temporanea dei centri diurni
- utilizzo degli spazi finalizzati a garantire adeguati isolamenti e quarantena dei pazienti infetti
- visite da parte di familiari e conoscenti
- contact tracing e gestione delle vaccinazioni di utenti e collaboratori
- difficoltà nel reperimento di adeguati DPI – nella fase pandemica iniziale – e incremento dei costi degli stessi

L'evento virale ha imposto altresì la sospensione temporanea, nella fase di massima epidemiologia, dei servizi domiciliari.

La relazione sulla gestione dettaglia in maniera esaustiva le ricadute della pandemia che hanno influito anche sull'esito del bilancio d'esercizio.

Nel periodo estivo hanno trovato conclusione i lavori di ampliamento e risanamento dell'immobile sito a Brescia in Via Zappa permettendo il trasferimento della Comunità Residenziale per Anziani "ex Villa Palazzoli" temporaneamente collocata presso alcuni ambienti in locazione da Fondazione Nobile Richiedei a Gussago.

La nuova comunità è stata intitolata a Leonardo Arvedi benefattore della città di Brescia.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il Bilancio è composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione adottati nell'esercizio precedente. La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo. 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 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 della Fondazione nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione

A seguire si illustrano i criteri di valutazione e l'ammontare delle voci di bilancio formatesi nel periodo 01/01/2020 – 31/12/2020. Tali valutazioni sono state effettuate in osservanza delle norme di cui all'art. 2426 del c.c..

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali, relative a spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Ammortamento

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. Rispetto all'esercizio precedente si sono mantenute le stesse aliquote di ammortamento, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Aliquote applicate:

- Impianti generici: 15%
- Impianti e macchinari: 15%
- Macchine d'ufficio: 20%
- Mobili ed arredi: 12% - 10%
- Attrezzature varie, sanitarie e tecniche: 25%, 12,5%
- Attrezzature biancherie e letterari: 40%
- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Spese incrementative beni di III via Zappa: 7,7% (l'aliquota applicata è rapportata alla durata del finanziamento)

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Esse sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito anche se non coincide con la data in cui è trasferita la proprietà. In particolare, il costo delle materie prime sussidiarie e di consumo è determinato con il metodo del costo medio ponderato degli acquisti dell'esercizio.

Crediti

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, rappresentativo del loro valore di estinzione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è esposto in bilancio tenendo conto di tutti gli utili non prelevati, o non diversamente destinati, alla data di chiusura dell'esercizio. Esso è comprensivo del risultato dell'esercizio, determinato dai costi e dai ricavi imputati al conto economico in base al principio di competenza economica.

Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati annualmente

- tutti gli oneri che derivano dal rinnovo dei contratti di lavoro e riflette i costi calcolati sulla base delle informazioni in possesso al momento della stesura dell'approvazione del bilancio.
- alcun accantonamento si è reso necessario per il contratto Uneba la cui ri negoziazione è stata sottoscritta in data 14/02/2020 e per il quale si è proceduto a liquidare gli arretrati. Si è ritenuto di mantenere destinate le somme ad oggi accantonate e non utilizzate in sede di conguaglio degli incrementi di cui al CCNL Funzioni Locali e CCNL Uneba.
- le somme inerenti le manutenzioni cicliche future
- le somme necessarie a fronteggiare eventuali contenziosi legali sfavorevoli
- le somme necessarie a fronteggiare la mancata solvibilità dei creditori
- le somme necessarie a fronteggiare la spesa per corsi di aggiornamento del personale

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 sul reddito

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le O.N.L.U.S. dall'IRAP.

Riconoscimento dei proventi

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

Riconoscimento degli oneri

Gli oneri d'esercizio sono imputati al rendiconto sulla gestione in base al principio della competenza economica.

Introduzione attività

Si rimanda a quanto descritto nell'introduzione generale.

ATTIVITA'

Voci dell'attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

B) Immobilizzazioni

Si rimanda a quanto descritto nell'introduzione generale.

I - Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammortamenti	val. netto
Descrizione	31.12.2020			31.12.19
Concessioni e altre	16.837	9.943	(5.110)	12.004
Altre	796.928	352.349	(69.839)	514.418

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2020 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni immateriali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Software (valore lordo)				9.943
	40-S	C.B.A. INFORMATICA SRL	3.660	
	129-S	METIS SOLUTIONS SRL	4.575	
	1313-S	SOCIAL TECHNO SRL	1.708	
Spese incrementative beni III via Zappa				337.244
	69-S	UNARETI SRL	6.284	
	346-S	DICATALDO SABINO	173.933	
	1098-S	DICATALDO SABINO	111.635	
	1392-S	DICATALDO SABINO	8.132	
	104-Q	ING. BELPIETRO DIEGO	10.754	
	256-Q	ING. BELPIETRO DIEGO	12.688	
	281-Q	ING. BELPIETRO DIEGO	1.218	
	312-Q	ING. BELPIETRO DIEGO	12.600	
Spese incrementative su beni di terzi				15.105
	246-S	SEGERG SRL	10.817	
	921-S	MICHELETTI FRANCESCO SAS	4.288	
totale				362.292

Gli ammortamenti dei cespiti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
conto			importo
Spese conformità antincendio			1.465
Spese incrementative beni di terzi			5.339
Spese incrementative beni di terzi via Zappa			63.035
Software			5.110
totale			74.949

II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2020		menti		31.12.2019
Impianti e macchinari	29.070	8.422	(17.314)	-	37.961
Attrezzature industriali e commerciali	127.884	82.778	(38.272)	(762)	83.377
Altri beni	108.946	14.439	(34.856)	-	129.363
Immobilizzazioni materiali	265.900	105.639	(90.442)	(762)	250.701

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2020 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	PROT FT	ditta	importo	totale
Impianto elettrico (valore lordo)				732
	24-S	STORELLO AUSILI SNC	549	
Portierato elettronico (valore lordo)				4.290
	30-R	SIE BRESCIA SRL	4.290	
Sistemi telefonici (valore lordo)				3.401
	105-S	T. & T. S.R.L.	2.347	
	1089-S	SOSTEL S.R.L.	1.054	
Arredi (valore lordo)				9.236
	99-S	IKEA ITALIA RETAIL SRL	363	
	176-S	MICHELETTI F. DI MICHELETTI G. & C. SAS	1.157	
	622-S	LINET ITALIA SRL	1.220	
	723-S	IKEA ITALIA RETAIL SRL	205	
	746-S	LINET ITALIA SRL	1.220	
	796-S	IKEA ITALIA RETAIL SRL	961	
	810-S	NEW ERA STORE	517	
	922-S	MICHELETTI F. DI MICHELETTI G. & C. SAS	854	
	1046-S	IKEA ITALIA RETAIL SRL	731	
	1062-S	IKEA ITALIA RETAIL SRL	299	
	1135-S	LINET ITALIA SRL	1.709	
Attrezzatura specifica (valore lordo)				79.182
	25-S	CEPEZ SRL	90	
	174-S	TEDESCHI SRL	2.623	
	175-S	CEPEZ SRL	952	
	316-S	CEPEZ SRL	669	
	434-S	ELBA ELETTROMEDICALI SRL	393	
	447-S	CEPEZ SRL	633	
	556-S	GANDELLINI EUGENIO	4.819	
	597-S	PRO SENECTUTE SRL	1.330	
	623-S	G.L.S. srl GESTIONE LAVANDERIE SANITARIE	3.392	
	725-S	AKU MEDICAL GROUP SRL	390	
	799-S	SANISYSTEM SRL	6.832	
	906-S	MEDIA MARKET SPA	514	
	911-S	EFFEGI DI FANTONI G&C S.N.C.	1.623	
	1032-S	CEPEZ SRL	939	
	1052-S	GANDELLINI EUGENIO	41.480	
	1104-S	PRO SENECTUTE SRL	1.154	
	1143-S	HCH - HEALTH CARE HELP S.P.A.	3.418	
	1193-S	GANDELLINI EUGENIO	378	
	1193-S	GANDELLINI EUGENIO	1.159	
	1195-S	G.L.S. srl GESTIONE LAVANDERIE SANITARIE	3.392	
	1247-S	EFFEGI DI FANTONI G&C S.N.C.	580	
	1373-S	CEPEZ SRL	476	
	1443-S	PULCI SERVIZI E SISTEMI DI SICUREZZA SNC	840	
	1458-S	FOGLIATA DI FOGLIATA F. & C. SNC	390	
	1511-S	DECATHLON ITALIA s.r.l. UNIPERSONALE	350	
	1565-S	AKU MEDICAL GROUP SRL	366	
Biancheria (valore lordo)				3.596
	1280-S	STORELLO AUSILI SNC	2.766	
	1499-S	STORELLO AUSILI SNC	830	
Macchine elettroniche (valore lordo)				5.202
	190-S	GIFEL DI FELTER ENRICA E C SNC	720	
	1049-S	EOS INFORMATICA SRL	250	
	1105-S	DATAMATIC S.P.A.	2.552	
	1307-S	SOCIALTECHNO IMPRESA SOCIALE SRL	659	
	1330-S	DATAMATIC S.P.A.	1.022	
				105.639

Gli ammortamenti dei cespiti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
attrezzatura specifica				36.804
biancheria				1.468
mobili				2.259
arredi				10.289
macchine elettroniche				4.219
sistemi telefonici				2.629
autovetture				2.621
autoveicoli da trasporto				3.176
server				12.293
portierato elettronico				429
sistema riscaldamento				1.165
impianto elettrico				13.090
totale				90.442

III - Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non dispone di immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazione, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

N.A.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

N.A.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

La Fondazione non ha partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

N.A.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

N.A.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

NA

Immobilizzazioni finanziarie

N.A.

Immobilizzazioni

N.A.

C) Attivo circolante

L'attivo circolante pari ad euro 6.148.024 è così composto

- rimanenze pari ad euro 90.950
- crediti pari ad euro 1.628.175
- disponibilità liquide pari ad euro 4.428.899

I – Rimanenze

Introduzione, rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Rimanenze		31.12.2020		31.12.19
conto	importo	totale	importo	totale
cancelleria e stampati	1.061		1.717	
stoviglie e mat ristorazione	3.119		2.665	
detersivi e articoli pulizie	8.411		5.558	
materiali per manutenzioni	2.104		2.104	
farmaci	32.798		28.620	
parafarmaci	4.088		5.153	
altri beni sanitari	11.170		5.770	
dispositivi protezione individuale	10.337		2.238	
presidi per incontinenti	10.135		4.222	
materiale di consumo	281		649	
prodotti igiene personale	7.446		5.348	
totale		90.950		64.044

I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. La variazione dei valori è unicamente dovuta all'ordinaria attività di gestione.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

N.A.

II – Crediti

I crediti ammontano alla data del 31.12.2020 ad euro 1.628.175; tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi e sono vantati verso debitori italiani. La loro composizione, comparata con quella del precedente esercizio, è rilevabile dalla tabella allegata:

Crediti			31.12.20	31.12.19
descrizione			importo	importo
clienti			397.231	513.754
fatture da emettere			1.045.906	948.837
note accredito da emettere			(55.996)	(251)
crediti verso l'erario			18.912	283
crediti verso altri			222.122	113.968
totale			1.628.175	1.576.591

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel dettaglio i crediti v/clienti sono i seguenti:

Clients				importo
ALTRI COMUNI				1.891
ATS BRESCIA				4.751
COMUNE DI BRESCIA				28.359
PRIVATI				362.230
Totale				397.231

Risultano altresì € 55.996 di note di accredito da emettere.

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA				859.783
COMUNE DI BRESCIA saf				8.208
COMUNE DI BRESCIA saldi				103.788
COMUNE DI BRESCIA utenze				4.296
PRIVATI				69.830
Totale				1.045.906

Alla data del 20/05/2021 risultano ancora da emettere € 590.534 ad ATS per i saldi delle prestazioni anno 2020. L'emissione delle fatture di saldo è subordinata alle determinate del direttore generale ATS previa autorizzazione di Regione Lombardia.

Parimenti è tenuto conto delle delibere regionali intervenute nel periodo si renderà necessario stornare parte degli acconti ricevuti da ATS Brescia relativamente i servizi residenziali per un importo di euro 55.996.

Note accredito da emettere				importo
ATS restituzione acconti CDI				(55.996)
Totale				(55.996)

I crediti diversi ammontano a euro 222.122.

crediti diversi				importo
crediti v/INPS				2.402
crediti v/INAIL				67.505
Crediti verso Comune di Brescia				133.012
quota finanziata da Comune				19.203
				222.122

I crediti verso l'erario ammontano ad euro 18.912 e sono conseguenti al DL 34/2020 cosiddetto "Decreto Ristori" inerente il credito d'imposta per interventi di sanificazione e acquisto DPI durante il periodo emergenziale.

La richiesta di contributo è stata effettuata in modalità telematica 14/09/2020

Crediti verso l'erario				importo
credito sanificazione e dpi art 125 DL 34-2020				18.912
				18.912

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

N.A.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

N.A.

IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla data del 31/12/2020 ammontano ad euro 4.123.310 come da prospetti di dettaglio di seguito riportati:

Depositi bancari e postali			31.12.2020	31.12.2019
descrizione			importo	importo
c/c BCC AGROBRESCIANO			3.462.871	3.743.649
c/c CREDITO EMILIANO			4.457	4.511
c/c BANCA UBI			951.926	366.034
Totale			4.419.254	4.114.194

Assegni			31.12.2020	31.12.2019
descrizione			importo	importo
cassa assegni			155	1.267
Totale			155	1.267

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2020	31.12.2019
Cassa economato			1.600	2.032
Casse sedi dislocate			520	994
Cassa ospiti			7.336	4.788
Cassa cauzioni badge			35	35
Totale			9.491	7.849

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo ha registrato un incremento dovuto essenzialmente all'ordinaria attività di gestione.

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti attivi

La voce contiene gli importi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio la cui competenza è da attribuirsi agli esercizi successivi e ricavi la cui competenza è da attribuire all'esercizio di riferimento del bilancio.

Ratei attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2020	31.12.2019
rimb. utenze			1.362	
ricavi vari			-	6.095
Totale			1.362	6.095

Alla data del 20/05/2021 i risconti attivi risultano azzerati.

Ancora da incassare, per una quota pari al 20%, il contributo straordinario deliberato dall'Amministrazione comunale con delibera di giunta nr 537 del 06/11/2020 liquidato alla data del 20/05/2021 per l'80% dell'importo deliberato a favore della Fondazione a seguito di relazione di rendicontazione dei maggiori costi e minori ricavi realizzati in corso 2020 a seguito dell'evento pandemico.

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2020	31.12.2019
assicurazioni			11.967	10.698
servizi			3.649	4.641
utenze			381	581
Totale			15.997	15.920

Le somme di cui sopra presentano le seguenti durate:

Risconti attivi	entro 12 mesi	15.997	
	entro 5 anni	-	
	oltre 5 anni	-	

Introduzione, nota integrativa passivo

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		incrementi	decrementi		
Fondo di dotazione	1.000.000				1.000.000
Utili (perdite) portati a nuovo	560.037	106.348			666.385
Altre riserve	48.376	200.000			248.376
Risultato d'esercizio	306.348		306.348	1.301	1.301
Patrimonio Netto	1.914.761	306.348	306.348	1.301	1.916.062

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le informazioni che le stesse sono tenute a fornire in ordine al Patrimonio Netto non sono dovute dalla Fondazione.

B) Fondo Rischi e Oneri

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2020	2020	31.12.2019	o destinato 2020
fondo svalutazione crediti	19.555	-	12.838	6.717
Fondo per aumenti contrattuali	90.903	-	90.903	-
Fondo rischi diversi	-	-	-	-
Fondo ricalcolo iva	35.900	-	35.900	-
Fondo manutenzioni cicliche	126.307	-	61.307	65.000
Fondo formazione personale	23.888	-	23.888	-
	296.553	-	224.836	71.717,00

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2020 valutando:

- il residuo dei costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali,
- il residuo di accantonamento per manutenzione ciclica,
- la probabilità di dover corrispondere ad A2A Energia la differenza IVA determinatasi a seguito di espressione di parere da parte dell'Agenzia delle Entrate in tema di agevolazioni sulle aliquote relative alle utenze ad uso domestico;
- il potenziale rischio di insolvenza da parte dei Clienti
- il residuo accantonamento a fondo formazione personale al netto di quanto utilizzato nel 2019

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	utilizzo	imposta	arrotondamenti	fondo
	31.12.2020	2020	2020	sostitutiva		31.12.2019
Fondo TFR in azienda	1.606.552	281.451	(175.874)	(3.546)	0	1.504.521
Totale fondo TFR	1.606.552	281.451	(175.874)	(3.546)	0	1.504.521

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2020 al netto degli anticipi e delle risoluzioni dei rapporti di lavoro intervenuti nel corso degli anni.

Il Fondo risulta interamente depositato in azienda.

D) Debiti

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2020	31.12.2019
Totale Debiti			3.416.969	2.907.960

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di seguito è riportata la suddivisione per scadenza:

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		46.487	560.728	607.215
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori		824.912	-	824.912
tributari		40.479	-	40.479
verso istituti di previdenza		247.182	-	247.182
clienti c/anticipi		472.582	-	472.582
altri debiti		1.224.598	-	1.224.598
Totale		2.856.240	560.728,00	3.416.968

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	46.487	560.728	607.215
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	824.912	-	824.912
tributari	Italia	40.479	-	40.479
verso istituti di previdenza	Italia	247.182	-	247.182
clienti c/anticipi	Italia	472.582	-	472.582
altri debiti	Italia	1.224.598	-	1.224.598
Totale		2.856.240	560.728,00	3.416.968

1) Obbligazioni

NA

2) Obbligazioni convertibili

NA

3) Debiti verso soci per finanziamenti

NA

4) Debiti verso banche

Nel corso del 2019 sono stati accessi due finanziamenti a copertura dell'intervento di ristrutturazione e ampliamento dell'immobile sito a Brescia in via Zappa nr. 22 di proprietà del Comune di Brescia e finalizzato ad accogliere una comunità residenziale per anziani e un servizio residenziale sociale alloggiativo.

Il saldo di debiti verso banche comprende:

	SALDO AL 31/12/2020	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12 MESI	DEBITO OLTRE 12 MESI	SCADENZA	
FINANZIAMENTO UBI BANCA N. 004/01455818 FONDI BEI - TASSO VARIABILE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	386.089	12	136	30.251	355.838	23/04/2032	finanziamento chirografario con fondi BEI stipulato in data 23/04/2019 di totali € 435.000,00
FINANZIAMENTO UBI N. 004/01457876 garanzia incasso ft. ATS VE - TASSO VARIABILE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	221.126	12	144	16.236	204.890	20/12/2032	finanziamento chirografario con garanzia incasso ft. ATS Villa Elisa stipulato in data 20/12/2019 di totali € 237.000,00
	607.215	24	280	46.487	560.728		

5) Debiti verso altri finanziatori

Non sussistono debiti verso altri finanziatori

6) Acconti

Non sussistono acconti.

7) Debiti verso fornitori

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tutti i debiti sono esigibili entro i dodici mesi.

Verso fornitori			importo al	importo al
descrizione			31.12.2020	31.12.2019
fornitori			514.313	410.661
fatture da ricevere			357.860	442.188
ratei passidi diversi posticipati			-	-
note accredito da ricevere			(47.260)	(11.617)
Totale			824.913	841.232

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato da eventuali variazioni nella fatturazione, in misura corrispondente all’ammontare definito con la controparte.

Fatture da ricevere				importo al
				31.12.2020
merci c/acquisti				78.509
servizi				150.038
utenze				129.314
totale				357.860

Alla data del 20/05/2021 risultano ancora da ricevere € 9.862 per merci c/acquisti

Risultano altresì € 47.260 di note di accredito da ricevere da parte di fornitori:

Note accredito da ricevere				importo al
				31.12.2020
merci c/acquisti				17.653
servizi				2.911
formazione				549
utenze				26.147
Totale				47.260

Alla data del 20.05.2021 risultano ancora da ricevere € 549,00 IAL LOMBARDIA

7) Debiti rappresentanti da titoli di credito

NA

9) Debiti verso imprese controllate

NA

10) Debiti verso imprese collegate

NA

11) Debiti verso controllanti

NA

11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

NA

12) Debiti tributari

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2020	31.12.2019
debito v/erario per IVA			13.504	10.830
debito IVA SPLIT			-	-
ritenute su lavoro dipendente			22.549	36.661
ritenute su lavoro autonomo			2.761	2.022
addizionali regionale			1.421	4
addizionali regionale e comunale			179	(160)
erario imposta 11%			65	(159)
totale			40.479	49.198

Il saldo della voce “debiti tributari” rappresenta il debito reale verso l’erario.

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza			importo al	importo al
			31.12.2020	31.12.2019
Inps			188.554	166.564
Inail			46.542	43.427
Inpdap			11.655	11.972
altri debiti verso istituti previdenziali			432	946
totale			247.182	222.909

Il saldo della voce “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” rappresenta il debito verso gli istituti previdenziali e assistenziali sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa agli altri contratti di collaborazione.

14) Altri debiti

Nella voce confluiscono tutti i debiti residui non rientranti negli elenchi precedenti. Gli importi rappresentano in modo veritiero la situazione contabile.

altri debiti			importo al	importo al
			31.12.2020	31.12.2019
personale c/retribuzione salari e stipendi			374.336	324.683
personale c/retribuzione produttività			248.498	214.344
verso il personale per mensilità aggiuntive			49.766	76.478
verso il personale per ferie			229.847	204.449
verso istituti finanziari			1.855	2.901
verso sindacati			562	1.530
pignoramento stipendi			9.226	5.147
deposito cauzionale ospiti			289.890	295.116
v/ospiti			16.189	14.126
verso altri			4.429	3.181
totale			1.224.598	1.141.955

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

N.A.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi diversi posticipati			importo al 31.12.2020	importo al 31.12.2019
servizi			-	2.423
utenze			-	3.512
salari e stipendi			8.913	5.070
totale			8.913	11.005

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

Non si evidenziano risconti passivi.

CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono riportati nella relazione sulla gestione.

A) Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 9.794.218

Valore della produzione			2020	2019	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			9.523.275	9.890.547	(367.272)
Contributi in conto esercizio			162.309	-	162.309
Altri ricavi e proventi			108.634	62.810	45.824
totale			9.794.218	9.953.357	(159.139)

Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2020	2019	variazioni
Rette solventi			180.300	216.600	(36.300)
Rette RSA da Comuni e Province			850.986	980.972	(129.986)
Rette RSA da Privati			2.391.591	2.446.828	(55.237)
Compensi ATS RSA			2.895.673	2.759.527	136.146
Compensi ATS CDI			231.722	312.459	(80.737)
Rette ATS extrabudget			979.477	738.794	240.683
Rette ATS SV ante 2007			18.900	18.849	52
Ricavi ATS RSA aperta			65.854	65.854	-
Ricavi ATS iperproduzione 2020 rif DGR 4611/21			32.009	-	32.009
Rette CD da Comuni e Province			111.694	264.726	(153.032)
Rette CD da privati			-	2.108	(2.108)
Ricasi servizio trasporti utenti CDI			33.215	126.770	(93.555)
Rette Centri Aperti c/Comuni			38.802	202.918	(164.117)
Rette Centri Aperti privati			355	-	355
Case Albergo da privati			850.523	888.386	(37.863)
Alloggi protetti da privati			99.328	84.762	14.566
Rette Case Albergo/Alloggi da Comuni e Province			236.590	343.535	(106.946)
Rette alloggi c/comuni			139.787	-	139.787
Proventi da servizi di fisioterapia			1.398	4.416	(3.018)
Altri servizi domiciliari			339.973	420.620	(80.646)
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			25.099	12.424	12.674
Totale			9.523.275	9.890.547	(367.272)

Si evidenzia che le principali variazioni registrate nel 2020 rispetto al 2019 si riferiscono:

- incremento extra budget dovuto all'apertura presso Arici Sega del nucleo Stati Vegetativi in corso 2019
- chiusura forzata centri diurni a causa pandemia e mancata saturazione posti letto RSA e Case Albergo

Nel dettaglio si dà evidenza della variazione dei ricavi suddivisi per unità d'offerta:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi per STRUTTURA	2020	2019	variazioni
RSA ARICI SEGA	5.010.182	4.872.913	137.270
RSA VILLA ELISA	2.343.541	2.295.538	48.003
VILLA PALAZZOLI C/O RICHIEDEI (trasferimento c/o Comunità Arvedi via Zappa)	242.176	463.644	(221.468)
COMUNITA' ARVEDI VIA ZAPPA	213.544	-	213.544
VILLA DE ASMUNDIS	371.092	365.086	6.006
ALLOGGI VILLA DE ASMUNDIS	127.960	140.607	(12.647)
CDI PRIMAVERE	174.442	346.274	(171.831)
CDI ACHILLE PAPA	195.337	322.512	(127.175)
COMUNITA' ACHILLE PAPA	200.300	201.258	(958)
ALLOGGI ACHILLE PAPA	37.433	20.316	17.117
SERVIZIO SAD (attivato da novembre 2017)	335.434	417.479	(82.044)
SERVIZIO SAV	1.850	2.620	(770)
SERVIZIO SAF	23.249	9.804	13.444
SERVIZIO RSA APERTA	65.854	65.854	-
COMPLESSO BIRD	60.000	64.500	(4.500)
CENTRO APERTO MANTOVATI	47.158	240.870	(193.712)
ALLOGGI MANTOVANI	36.111	35.835	276
CENTRO APERTO CIMABUE (in corso 2018)	0	2.500	(2.500)
ALLOGGI VIA ARICI	37.611	22.938	14.673
Totale	9.523.275	9.890.547	(367.272)

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2020	2019	variazioni
Oblazioni	13.527	37.608	(24.081)
Contributi in conto esercizio	162.309	-	162.309
Altri introiti	61.005	15.687	45.318,41
Sopravvenienze attive	34.103	9.515	24.587,47
Totale	270.943	62.810	208.133,21

B) Costi della produzione

Il costo della produzione ammonta a € 9.780.014

Costo della produzione	2020	2019	variazioni
Acq. Materie prime, di consumo e merci	443.509	420.792	22.718
Acquisto di servizi	3.069.926	3.278.700	(208.774)
Godimento beni di terzi	84.821	153.446	(68.625)
Costo del personale	5.904.091	5.617.741	286.350
Ammortamenti e svalutazioni	165.390	91.909	73.481
Variazioni rimanenze di magazzino	(26.906)	(7.324)	(19.582)
Altri accantonamenti	71.717	-	71.717
Oneri diversi di gestione	48.440	48.340	100
Sopravvenienze passive	19.025	36.543	(17.517)
totale	9.780.014	9.640.147	139.867

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Aquisti di materie prime, di consumo e merci NON SANITARI	2020	2019	variazioni
Stoviglie e mat. Ristorazione	8.720	6.275	2.445
Detersivi e articoli pulizie	29.044	18.022	11.022
Generi alimentari	55.174	54.830	343
Biancheria varia	549	98	451
totale	93.487	79.225	14.262

Nel dettaglio gli acquisti di beni e materiali per l'assistenza si evidenziano come segue:

Aquisti di materie prime, di consumo e merci SANTARI	2020	2019	variazioni
Farmaci	155.102	153.373	1.729
Presidi per incontinenti	59.581	71.237	(11.656)
Ossigeno	10.566	19.186	(8.620)
Prodotti igiene personale	39.705	33.775	5.930
Parafarmaci	27.263	30.115	(2.852)
Altri beni sanitari	32.431	10.661	21.770
Totale	324.647	318.347	6.300

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Aquisti di materie prime, di consumo e merci MISTI	2020	2019	variazioni
Cancelleria e stampati	4.516	3.326	1.190
Materiale di consumo	4.076	3.975	101
Materiali per manutenzioni	14.094	11.689	2.405
Addobbi floreali	475	1.283	(808)
Spese varie ospiti	1.458	1.847	(389)
Carburanti e lubrificanti	-	367	(367)
Materiale per parrucchiere podologo	756	733	22
Totale	25.375	23.220	2.155

7) Per servizi

Costi per servizi	2020	2019	variazioni
Servizi appaltati non sanitari	1.173.963	1.258.994	(85.031)
Prestazioni di servizi assistenziali	496.932	552.472	(55.540)
Utenze	629.000	659.670	(30.670)
Servizi di gestione misti	237.078	337.722	(100.644)
Manutenzioni e riparazioni	339.570	312.119	27.451
Servizi in appalto globale (Comunità Achille Papa)	193.383	157.723	35.660
Totale	3.069.926	3.278.700	(208.774)

Nel dettaglio le spese per prestazioni di servizi si evidenziano in:

Prestazioni di servizi non sanitari	2020	2019	variazioni
Servizio pulizie	246.624	234.642	11.982
Servizio lavanolo biancheria piana	110.889	101.191	9.699
Servizio pasti RSA	713.831	818.574	(104.743)
Servizio disinfestazione/deblatizzaz.	6.521	6.998	(478)
Servizio lavaggio biancheria ospiti	96.099	97.589	(1.490)
Totale	1.173.963	1.258.993	(85.030)

Prestazioni di servizi assistenziali	2020	2019	variazioni
Servizio assist.medica reper.nott/fest	38.012	41.414	(3.402)
Servizio assist.za infermieristica	63.428	58.931	4.497
Spese per ticket/visite spec.	2.992	3.290	(298)
Servizio assistenza psicologica	26.622	26.382	240
Servizio trasporto ambulanze	2.590	5.724	(3.134)
Servizio sostegno domicil. RSA aperta	18.512	26.826	(8.314)
Servizio assistenza medica	35.765	26.482	9.283
Servizio assistenziale	309.012	363.423	(54.411)
Totale	496.932	552.472	(55.540)

Utenze	2020	2019	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	189.933	220.521	(30.588)
Spese per combustibile di riscaldamento	314.632	309.604	5.028
Spese per la fornitura dell'acqua	70.349	77.163	(6.813)
Servizio internet e colleg. DATAWAN	23.422	36.864	(13.443)
Telefonia	30.664	15.518	15.146
Totale	629.000	659.670	(30.670)

Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice, luce e combustibile per riscaldamento si è scelto di affidare ad un broker l'analisi di mercato dei fornitori di energia.

Servizi di gestione misti			2020	2019	variazioni
Servizio parrucchiere callista			10.035	10.721	(686)
Consulenze fiscali amministrative			2.538	2.982	(444)
Prestazioni professionali			52.263	76.820	(24.557)
Consulenze legali			2.538	2.538	-
Servizio attività ricreative			21.959	20.592	1.367
Servizio taxi e trasporto ospiti			32.496	123.432	(90.936)
Servizio smaltimento rifiuti speciali			12.007	8.311	3.696
Assicurazioni			50.728	49.021	1.707
Spese adesione assoc. categoria			800	800	-
Servizio assistenza religiosa			9.000	9.000	-
Spese di pubblicità			1.220	854	366
Servizio di vigilanza			5.136	5.041	95
Abbonamenti			2.247	2.723	(475)
Canoni assistenza software e hardware			23.381	23.619	(239)
Spese per automezzi			-	-	-
Servizio assistenza tecnica			-	1.269	(1.269)
Totale			226.348	337.722	(111.374)

Manutenzioni e riparazioni			2020	2019	variazioni
Manutenzione automezzi			2.699	2.884	(185)
Manutenzione portierato elettr e accessi			14.330	8.049	6.281
Manutenzione macchine ufficio e software			2.680	583	2.096
Manutenzione verde			24.424	19.689	4.736
Manutenzione prevenzione legionella			-	402	(402)
Manutenzione ossigenoterapia			6.876	7.859	(982)
Manutenzione attrezzat. elettromedicali			2.719	18.956	(16.237)
Manutenzione attrezzature varie			1.443	521	923
Manutenzione attrezzature cucina			1.570	1.958	(388)
Manutenzione attrezzature lavanderia			1.863	1.063	800
Manutenzione spurgo fosse biologiche			4.909	4.759	150
Manutenzione idraulico			17.246	21.975	(4.729)
Manut. termoidraulico - condizionamento			105.938	103.856	2.082
Manutenzione impianto elettrico			28.782	30.828	(2.046)
Manutenzione ascensori - elevazione			10.193	10.791	(598)
Manutenzione impianti di sollevamento			12.909	19.971	(7.062)
Manutenzione impianto telefonico			234	1.612	(1.377)
Manutenzione gruppi elettronici			1.594	894	700
Manutenzione gruppi di continuità			-	2.318	(2.318)
Manutenzione immobile			64.957	13.138	51.819
Manutenzione arredi			15.667	21.122	(5.455)
Manutenzione sistemi di sicurezza			17.684	18.657	(973)
Manutenzioni varie			852	235	617
Totale			339.570	312.119	27.451

8) Per godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi			2020	2019	variazioni
Spese affitto immobili			74.679	138.904	(64.225)
Noleggio attrezzature			10.142	11.380	(1.237)
Altre manutenzioni (danni causati da maltempo)			-	3.162	(3.162)
totale			84.821	153.446	(68.625)

9) per il personale

Costi per il personale dipendente			2020	2019	variazioni
Salari e stipendi			4.247.189	4.112.630	134.559
Oneri sociali			1.148.348	1.123.993	24.355
trattamento di fine rapporto			281.451	269.529	11.922
altri costi per il personale			227.103	111.589	115.514
totale			5.904.091	5.617.741	286.350

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari			2020	2019	variazioni
26.01.01.00 - ASA			1.284.214	1.295.001	(10.786)
26.01.02.00 - OSS			892.785	809.656	83.129
26.01.03.00 - INFERMIERE			580.477	589.192	(8.714)
26.01.04.00 - MEDICO			132.091	146.715	(14.624)
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			149.938	142.708	7.229
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			99.267	94.461	4.807
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO			-	-	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			26.104	23.980	2.124
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA			13.696	15.324	(1.628)
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			29.334	29.978	(644)
26.02.03.00 - CUOCO			31.071	32.005	(935)
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			15.462	16.746	(1.285)
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			11.615	13.359	(1.744)
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			26.090	24.469	1.621
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			133.106	136.402	(3.296)
26.03.03.00 - TECNICO			49.304	32.938	16.365
Totale			3.495.308	3.423.328	71.981

Compensi per CO.CO.CO			2020	2019	variazioni
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			-	8.180	(8.180)
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO			25.000	25.000	-
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			5.000	5.000	-
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE			48.000	48.000	-
26.03.06.00 - PRESIDENTE CONSIGLIO			12.000	12.000	-
Totale			90.000	98.180	(8.180)

Costo ferie/b.ore non godute			2020	2019	variazioni
26.01.01.00 - ASA			53.285	32.475	20.809
26.01.02.00 - OSS			43.057	20.184	22.873
26.01.03.00 - INFERMIERE			33.624	11.305	22.319
26.01.04.00 - MEDICO			8.412	8.034	378
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			3.837	8.486	(4.649)
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			4.185	2.344	1.842
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO			-	-	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			1.129	634	495
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA			687	420	268
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			1.247	145	1.103
26.02.03.00 - CUOCO			1.122	330	792
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			1.416	588	828
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			1.299	535	1.834
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			476	392	868
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			9.366	8.059	1.307
26.03.03.00 - TECNICO			(66)	1.702	(1.768)
Totale			163.397	94.736	68.661

Produttività enti locali			2020	2019	variazioni
26.01.01.00 - ASA			260.766	280.463	(19.698)
26.01.02.00 - OSS			52.167	56.497	(4.330)
26.01.03.00 - INFERMIERE			46.222	58.782	(12.560)
26.01.04.00 - MEDICO			24.095	9.329	14.766
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			12.251	17.909	(5.659)
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA			1.518	1.183	334
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			28.854	22.630	6.224
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			3.242	5.600	(2.358)
Totale			429.115	452.395	(23.280)

Produttività Uneba			2020	2019	variazioni
26.01.01.00 - ASA			7.267	7.175	93
26.01.02.00 - OSS			24.745	17.745	7.000
26.01.03.00 - INFERMIERE			19.984	16.956	3.028
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			3.964	2.829	1.135
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			3.967	2.829	1.138
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			1.716	1.249	467
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			1.432	887	545
26.02.03.00 - CUOCO			1.550	1.032	518
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			811	512	300
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			445	433	12
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			1.074	853	221
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			1.339	824	515
26.03.03.00 - TECNICO			1.074	806	268
Totale			69.369	54.130	15.239

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 2020	tot 2020	dettaglio 2019	tot 2019	variazioni
Contr. INPS		1.030.490		1.006.896	23.595
26.01.01.00 - ASA	408.906		419.214		
26.01.02.00 - OSS	263.295		235.670		
26.01.03.00 - INFERMIERE	166.887		165.579		
26.01.04.00 - MEDICO	3.202		3.507		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	45.192		43.680		
26.01.06.00 - EDUCA TORE PROFESSION	27.488		27.034		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	3.999		3.999		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	7.302		6.902		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROB	4.158		4.636		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	8.429		8.645		
26.02.03.00 - CUOCO	8.918		9.070		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	4.470		4.742		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	3.320		5.294		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	7.482		7.042		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	37.507		36.593		
26.03.03.00 - TECNICO	13.776		9.228		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	6.559		6.460		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	7.680		7.680		
26.03.06.00 - PRESIDENTE CONSIGLIO	1.920		1.920		
Contr. CPDEL		59.557		66.662	(7.105)
26.01.01.00 - ASA	-		-		
26.01.02.00 - OSS	-		5.542		
26.01.03.00 - INFERMIERE	14.932		15.492		
26.01.04.00 - MEDICO	37.324		33.712		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	7.301		7.663		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	-		4.252		
Contr. INAIL		46.492		45.566	925
26.01.01.00 - ASA	18.897		18.975		
26.01.02.00 - OSS	11.510		10.337		
26.01.03.00 - INFERMIERE	7.841		7.871		
26.01.04.00 - MEDICO	1.030		1.198		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	1.941		1.929		
26.01.06.00 - EDUCA TORE PROFESSION	1.231		1.297		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	344		326		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	360		347		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROB	170		173		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	394		367		
26.02.03.00 - CUOCO	425		402		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	238		215		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	133		156		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	289		266		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	850		935		
26.03.03.00 - TECNICO	283		209		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	337		353		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	143		135		
26.03.06.00 - PRESIDENTE CONSIGLIO	77		72		
Contr. Fondo Pensione Complementare		4.239		3.819	420
26.01.01.00 - ASA	1.744		1.143		
26.01.03.00 - INFERMIERE	268		-		
26.02.03.00 - CUOCO	1.197		1.175		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	-		578		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	1.030		923		
Contr. Faremutua		7.569		5.303	2.267
26.01.01.00 - ASA	1.416		904		
26.01.02.00 - OSS	2.989		1.913		
26.01.03.00 - INFERMIERE	1.388		1.120		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	208		70		
26.01.06.00 - EDUCA TORE PROFESSION	604		490		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	142		70		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	154		140		
26.02.03.00 - CUOCO	154		140		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	77		70		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	140		140		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	142		105		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	77		70		
26.03.03.00 - TECNICO	77		70		
Totale	1.148.348	1.148.348	1.128.245	1.128.245	20.102

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto			2020	2019	variazioni
26.01.01.00 - ASA			105.636	107.488	(1.852)
26.01.02.00 - OSS			70.257	61.627	8.630
26.01.03.00 - INFERMIERE			47.662	44.145	3.517
26.01.04.00 - MEDICO			12.112	12.258	(146)
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			14.271	13.931	340
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			7.813	6.457	1.356
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO			-		0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			2.978	1.631	1.347
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBBA			1.197	1.185	12
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			2.130	2.200	(70)
26.02.03.00 - CUOCO			1.001	980	21
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			92	1.210	(1.118)
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			911	583	328
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			830	887	(57)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			10.898	11.150	(252)
26.03.03.00 - TECNICO			1.864	1.986	(122)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			1.799	1.811	(12)
Totale			281.451	269.529	11.922

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Atri costi per il personale			2020	2019	variazioni
Costi di formazione			2.525	8.068	(5.543)
Acquisto DPI			129.555	16.665	112.890
Spese di mensa			24.952	24.067	885
Servizio lavaggio divise			39.805	40.227	(423)
Costo medico del lavoro			5.802	8.197	(2.395)
Spese adempimenti D.Lgs. 626/94			9.518	7.098	2.420
Altri			14.947	7.267	7.680
Totale			227.103	111.589	115.514

Complessivamente il maggior costo del personale è determinato da:

- incremento della dotazione organica a seguito dell'attivazione di uno specifico nucleo per l'accoglienza di pazienti in stati vegetativo c/o RSA Arici Sega
- incremento dei tabellari contrattuali del CCNL Uneba
- l'incremento delle ore di servizio durante il periodo di massima diffusione del contagio pandemia cooptando presso le RSA il personale operante sui servizi semiresidenziali chiusi per disposizione normativa.

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni			2020	2019	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			74.948	6.890	68.058
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			90.442	85.019	5.422
totale			165.390	91.909	73.481

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione			2020	2019	variazioni
totale			67.467	84.883	(17.416)

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione			2020	2019	variazioni
Spese postali			1.671	2.277	(605)
Imposta di bollo			-	-	-
Tassa di registro			134	509	(375)
Carburanti			2.050	2.781	(731)
Spese di rappresentanza			0	132	(132)
Tasse rifiuti solidi urbani			37.209	36.298	911
Altre tasse			18	18	-
Arrotondamenti passivi			14	15	(1)
Valori bollati			342	385	(43)
Spese varie			2.346	5.391	(3.045)
Costi fiscalmente indeducibili			-	34	(34)
Spese di trasporto			4.658	246	4.412
Spese gestione appalti pubblici			0	255	(255)
Oneri straordinari			19.025	36.543	(17.518)
Totale			67.467	84.883	(17.417)

Minusvalenze

Non si sono rilevate minusvalenze nel corso del 2020

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è decrementato rispetto all'esercizio precedente per euro 6.039 in conseguenza all'iscrizione a bilancio di interessi passivi conseguenti l'attivazione di finanziamento c chirografario.

15) Proventi da partecipazioni

NA

16) Proventi finanziari

proventi finanziari			2020	2019	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			2.869	2.588	281

17) Interessi ed altri oneri finanziari

(Rif. Art. 2427, primo comma, nr. 12 c.c.)

interessi ed altri oneri finanziari			2020	2019	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			-	-	-
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			(14.219)	(6.416)	(7.803)
Altri			(1.551)	(3.034)	1.483
totale			(15.771)	(9.450)	(6.320)

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

N.A.

Commento, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

N.A.

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

NA

Commento, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti differite e anticipate

La Fondazione beneficia delle agevolazioni IRES in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86; pertanto non è titolare di reddito d'impresa.
Inoltre beneficia del regime di esenzione IRAP stabilito con legge dalla Regione Lombardia ai sensi dell'art. 21 del D.lgs 460/97

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 31.12.2020 il personale alle dirette dipendenze della Fondazione risulta essere di 210 unità così suddiviso per qualifica funzionale

QUALIFICA	AL 31/12/2020				TOTALI
	TEMPO IND.		TEMPO DETER.		
	TP	PT	TP	PT	
ASA	57	15	1	1	74
OSS	35	17	6	2	60
IP	19	4	4	1	28
IP COORD	3	1	1		5
FKT	5	1	2		8
TERAPISTA OCCUPAZIONALE			1		1
MASSO	1				1
EDUCATORE	1	7	1		9
MEDICO	2	1			3
ADDETTO LAVANDERIA		1			1
CUOCA		2			2
AIUTO CUOCA				1	1
ADDETTE PULIZIE		2			2
BARBIERE		2			2
ADD .CURE ESTETICHE		2			2
AMMINISTRATIVO	4	3			7
TECNICO	1				1
OPERAIO					0
ELETTRICISTA	1				1
ASSISTENTE SOCIALE	1		1		2
	130	58	17	5	210

Risultano poi in rapporto di collaborazione a progetto e coordinata

1 Direttore Generale
1 Direttore Sanitario
1 amministrativo paghe

Sono attivi inoltre alcuni rapporti di collaborazione in regime di lavoro autonomo in considerazione della tipicità dei servizi erogati dalla Fondazione e della necessità di avvalersi di determinate figure professionali non in regime di lavoro subordinato

Medici in libera professione nr. 2
Medici in libera professione reperibilità notturna/festiva nr. 5
Psicologi in libera professione nr. 2
Nutrizionista nr. 1
Fisiatra nr. 1
Educatore professionale numero nr. 1
Infermieri in libera professione numero nr. 2
Medico del lavoro in libera professione numero nr. 1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)

Nel corso dell'anno sono stati erogati i seguenti compensi:

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli amministratori		2020	2019
Presidente Consiglio Direttivo		12.000	12.000
I membri del Consiglio Direttivo non percepiscono nessun compenso		-	-
		12.000	12.000

Compensi organi di controllo

Nel corso dell'anno sono stati erogati i seguenti compensi:

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo		2020	2019
Revisione legale dei conti annuali		6.240	6.240
Organismo di vigilanza ex 231/01		2.538	2.538
Responsabile della protezione dei dati		1.952	800
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo		10.730	9.578

Informativa richiesta dalla Legge 124/2017 e s.m.i.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha ricevuto, da amministrazioni pubbliche con le quali intrattiene contratti di accreditamento, le somme derivanti dall'erogazione dei servizi oggetto di contratto.

La Fondazione ha ricevuto dall'Amministrazione del Comune di Brescia un contributo pari ad euro 106.409,40 ai sensi e per effetto del DL 34/2021.

Di tutte le somme ricevute a qualunque titolo dalle Pubbliche Amministrazione viene data rendicontazione dettagliata nella sezione "Trasparenza" del sito aziendale (www.fondazionebssolidale.it)

Categorie di azione emesse dalla società

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

Categorie di azione emesse dalla società

N.A.

Introduzione, titoli emessi dalla società

N.A.

Titoli emessi dalla società

N.A.

Dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

N.A.

Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La Fondazione è stata costituita dal Comune di Brescia. L'obbligo di bilancio consolidato è stabilito non dal Codice Civile bensì dall'ordinamento contabile degli Enti locali (art. 11-bis del D.lgs 118/11). La Fondazione fa parte del gruppo da inserire nel bilancio consolidato del Comune di Brescia.

Commento, informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

N.A.

Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Fondazione è stata costituita dal Comune di Brescia, tuttavia non essendo una società di cui al Libro V, Titolo V del Codice Civile non si applicano le disposizioni di cui agli artt. 2497 e segg. Del Codice Civile.

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Fondazione non è una società di capitale, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

Altre informazioni: fatti che possono incidere sulla continuità aziendale

La Fondazione è stata interessata nel primo semestre 2020 dagli accadimenti sanitari che hanno investito tutto il nostro paese meglio conosciuti come “Emergenza Covid-19”. I DPCM che si sono susseguiti a partire da febbraio 2020 e le delibere della Giunta Regionale Lombarda hanno imposto il blocco del turn over dei pazienti presso le strutture residenziali e la chiusura dei centri diurni integrati.

La riapertura dei servizi è stata normata a far data dal 09.06.2020 e la Fondazione si è dotata degli strumenti per poter accogliere nuovi pazienti presso i propri servizi.

Alla data di stesura del presente bilancio i servizi sono tutti a regime con le sole restrizioni imposte dal DPCM del 02.03.2021 e i successivi DL 52/2021 e 65/2021.

Il risultato d'esercizio rapportato alla situazione finanziaria della Fondazione e agli accantonamenti effettuati nei precedenti esercizi non desta preoccupazioni con riferimento alla continuità aziendale.

Destinazione del risultato d'esercizio***Risultato d'esercizio al 31/12/2020 euro 1.301***

Si propone di portare a nuovo l'utile di esercizio.

Conclusione

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, 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 economico dell'esercizio.

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

Ulteriori informazioni sono rilevabili in quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Alla presente Nota Integrativa, sono allegati i seguenti documenti:

- 1) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali;
- 2) rendiconto finanziario

Brescia, 22/06/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giacomo Mantelli

ALLEGATO N. 1 ALLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2020																
Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali																
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																
	IMPIANTO TELEFONICO	IMPIANTO CONDIZIONAMENTO	IMPIANTI RISCALDAMENTO	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA	PORTIERATO ELETTRONICO	IMPIANTO ELETTRICO	ATTREZZ. SPECIFICA	BIANCHERIA	MOBILI	ARREDI	MACCHINE ELETTRICHE	AUTOVETTURE	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	SERVER	BENI INF. EUR 516,46	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
VALORE D'ACQUISIZIONE																
Valore all'1.1.20 (+)	81.230	6.900	11.976	3.682	109.451	110.710	287.505	37.717	26.431	75.337	65.170	54.837	15.881	88.771	3.967	979.564
Variazioni dell'esercizio:	3.401	0	0	0	4.290	732	78.420	3.596	0	9.237	5.203	0	0	0	0	104.879
Incrementi (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
imm. in corso (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico cespiti venduti o alienati (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore al 31.12.20 (+)	84.631	6.900	11.976	3.682	113.741	111.442	365.925	41.313	26.431	84.575	70.372	54.837	15.881	88.771	3.967	1.084.443
FONDI AMMORTAMENTO																
Valore all'1.1.20 (-)	(73.277)	(6.900)	(8.483)	(3.682)	(109.451)	(84.195)	(205.625)	(36.220)	(15.946)	(19.394)	(56.528)	(50.905)	(7.940)	(46.350)	(3.967)	(728.863)
Variazioni dell'esercizio:																
Ammortamenti normali (-)	(2.629)	0	(1.165)	0	(429)	(13.090)	(36.804)	(1.468)	(2.259)	(10.289)	(4.219)	(2.621)	(3.176)	(12.293)	0	(90.442)
Quote amm.to su cespiti venduti o alienati (+)	0	0	0	0	0	0	762	0	0	0	0	0	0	0	0	762
giri conto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore al 31.12.20 (-)	(75.906)	(6.900)	(9.648)	(3.682)	(109.880)	(97.285)	(241.667)	(37.688)	(18.205)	(29.683)	(60.747)	(53.527)	(11.116)	(58.643)	(3.967)	(818.543)
VAL.NETTO AL 31.12.20	8.725	0	2.328	0	3.861	14.157	124.258	3.626	8.226	54.892	9.625	1.310	4.765	30.128	(0)	265.900

Allegato 2

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2020			
(metodo indiretto)		31.12.2020	31.12.2019
A)	Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
	Utile (perdita) dell'esercizio	1.301	306.348
	Imposte sul reddito	0	0
	Interessi passivi (attivi)	12.902	6.862
	(Dividendi)		
	(Plusvalenze)/minusvalenze		
	<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi, e plus/minusvalenze da cessione</i>	14.203	313.210
	Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
	Accantonamenti ai fondi	353.168	269.529
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	165.390	91.909
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie		
	Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
	Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	518.558	361.438
	<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	532.761	674.648
	Variazioni del capitale circolante netto		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	(26.906)	(7.324)
	Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	75.199	(112.648)
	Incremento/(decremento) dei debiti verso banche	(45.450)	652.665
	Incremento(decremento) acconti	472.582	0
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(16.319)	150.915
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	4.656	16.219
	Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.092)	11.005
	Altri decrementi/(altri incrementi) del capitale circolante netto	(28.587)	108.404
	Totale variazioni del capitale circolante netto	433.083	819.236
	<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	965.844	1.493.884
	Altre rettifiche		
	(Interessi incassati/pagati)	(12.902)	(6.862)
	(imposte sul reddito pagate)	-	-
	Dividendi incassati		
	(Utilizzo dei fondi)	(179.420)	(157.282)
	Altri incassi/(pagamenti)		
	Totale altre rettifiche	(192.322)	(164.144)
	Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	773.522	1.329.740
B)	Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
	Immobilizzazioni materiali		
	(Investimenti)	(105.641)	(83.253)

	Disinvestimenti		
	Immobilizzazioni immateriali		
	(Investimenti)	(362.292)	(521.867)
	Disinvestimenti		
	Immobilizzazioni finanziarie		
	(Investimenti)		
	Disinvestimenti		
	Attività finanziarie non immobilizzate		
	(Investimenti)		
	Disinvestimenti		
	Attività finanziarie non immobilizzate		
	(Acquisizione rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
	Cessioni rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(467.933)	(605.120)
C)	Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
	Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche		
	Accensione finanziamenti		
	(rimborso finanziamenti)		
	Mezzi propri		
	Aumento di capitale a pagamento		
	(Rimborso di capitale)		
	Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
	(Dividendi e acconti sui dividendi pagati)	0	0
	<i>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</i>	0	0
	Incremento(decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	305.589	724.620
	Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
	Disponibilità liquide a inizio esercizio		
	Depositi bancari e postali		
	Assegni		
	Danaro e valori in cassa		
	Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.123.310	3.398.691
	di cui non liberamente utilizzabili		
	Disponibilità liquide a fine esercizio	4.428.899	4.123.311
	Depositi bancari e postali	4.419.253	4.114.194
	Assegni	155	1.267
	Danaro e valori in cassa	9.491	7.849
	Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.428.899	4.123.310
	<i>di cui non liberamente utilizzabili</i>	0	0