

FOND. CASA DI RIPOSO ROE' V. ONLUS

VIA BONFADIO 37 - 25077 - ROE' VOLCIANO - BS

Codice fiscale 87001930178

Capitale Sociale interamente versato Lire

Iscritta al numero 87001930178 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 368740 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>	2.289.947	2.338.773
Totale immobilizzazioni (B)	2.289.947	2.338.773
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.709	14.317
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.975	73.176
Totale crediti	162.975	73.176
III - <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	1.185.958	1.182.936
IV - <i>Disponibilità liquide</i>	192.998	210.855
Totale attivo circolante (C)	1.578.640	1.481.284
D) Ratei e risconti	7.883	4.925
Totale attivo	3.876.470	3.824.982
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - <i>Capitale</i>	2.795.000	2.795.000
V - <i>Riserve statutarie</i>	265.664	254.551

IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	9.706	11.113
	Totale patrimonio netto	3.070.370	3.060.664
B)	Fondi per rischi e oneri	150.000	110.000
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	328.544	348.159
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	327.556	306.159
	Totale debiti	327.556	306.159
E)	Ratei e risconti	0	0
	Totale passivo	3.876.470	3.824.982
		31/12/2020	31/12/2019

Conto economico

A)	Valore della produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.696.425	1.680.495
5)	altri ricavi e proventi		
	altri	58.912	30.510
	Totale altri ricavi e proventi	58.912	30.510
	Totale valore della produzione	1.755.337	1.711.005
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	195.621	152.179
7)	per servizi	394.355	388.293
8)	per godimento di beni di terzi	11.785	11.779
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	664.883	664.229
	b) oneri sociali	282.424	267.723
c), d), e)	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza,		
	altri costi del personale	61.402	63.547
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>38.437</i>	<i>41.901</i>
	<i>e) altri costi</i>	<i>22.965</i>	<i>21.646</i>
	Totale costi per il personale	1.008.709	995.499
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	58.096	75.174
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>58.096</i>	<i>75.174</i>

	Totale ammortamenti e svalutazioni	58.096	75.174
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-22.392	2.787
12)	accantonamenti per rischi	40.000	0
14)	oneri diversi di gestione	64.432	86.311
	Totale costi della produzione	1.750.606	1.712.022
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.731	-1.017
C)	Proventi e oneri finanziari		
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.026	805
	altri	1.949	11.325
	Totale proventi diversi dai precedenti	4.975	12.130
	Totale altri proventi finanziari	4.975	12.130
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.975	12.130
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.706	11.113
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	9.706	11.113

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI ROE' VOLCIANO - ONLUS

Roè Volciano (BS) - Via Bonfadio n. 37

C.F. 87001930178 - P. IVA 00726610983

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE 2020

La gestione della FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI ROÈ VOLCIANO – ONLUS nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020 evidenzia un utile pari a euro 9.705,72. Nel periodo 01/01/2019 - 31/12/2019 il bilancio evidenziava un utile di euro 11.113,30.

Di seguito si procede all'analisi delle voci maggiormente significative che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

Immobilizzazioni immateriali

E' stato iscritto fra le immobilizzazioni immateriali il costo sostenuto per l'acquisto del software antivirus, pari a euro 290,00, e del software windows xp pari a euro 472,00. Sono stati inoltre iscritti oneri pluriennali, pari ad euro 13.003,00. Alle immobilizzazioni immateriali è stata applicata una percentuale di ammortamento pari al 20% ed alla data del 31/12/2020 risultano interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

I fabbricati comprendono l'attuale struttura dedicata alla R.S.A.; per l'iscrizione nel rendiconto è stato utilizzato il medesimo criterio di valutazione precedentemente illustrato per i terreni. Il valore originario dei fabbricati è stato inoltre incrementato dei costi per le opere di adeguamento strutturale. Nel corso dell'anno 2011 era stata ceduta una parte dei fabbricati per l'importo di euro 520.000,00.

I terreni comprendono l'area di pertinenza della Casa di Riposo il cui valore iscritto in bilancio corrisponde al valore attestato dalla perizia di stima redatta dall'ing. EMANUEL PERANI. Nel corso dell'anno 2017 è stato inoltre acquisito dal Comune un terreno iscritto per euro 30.392,50.

Nel corso dell'anno 2014 si sono conclusi i lavori per l'ampliamento del fabbricato e pertanto le immobilizzazioni in corso precedentemente iscritte sono state sistematicamente ammortizzate.

Si è proceduto inoltre ad ammortizzare integralmente i precedenti lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento avvenuti nel corso degli anni 2004-2007, il cui costo storico ammontava ad euro 53.225,20, in ragione dei nuovi lavori di ampliamento e manutenzione.

Le altre immobilizzazioni materiali, costituite da impianti generici e specifici, attrezzatura da cucina ed attrezzatura varia, arredamento, macchine elettroniche e computer, sono iscritte secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'Ente, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile agli stessi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economiche - tecniche, determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS non detiene partecipazioni in altre imprese.

Rimanenze finali di beni

Le rimanenze finali al 31/12/2020 ammontano ad euro 36.708,68 e sono costituite da giacenze di merci quali prodotti alimentari, farmaci, parafarmaci, materiale di consumo e dispositivi di protezione individuale valutate al costo di acquisizione specifico.

Crediti

I crediti, iscritti al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, ammontano complessivamente a euro 162976,47.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data del 31/12/2020 la Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS detiene un deposito vincolato presso la Cassa Rurale Giudicarie di euro 785.958,37 e un Time Deposit presso la Banca Valsabbina per euro 400.000,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 192.997,17 e sono rappresentate dai saldi attivi del conto corrente postale per euro 13.205,95, del conto corrente bancario presso la Banca Valsabbina per euro 179.084,52 e della cassa contanti per euro 706,70.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta ad euro 328.544,40 e rappresenta le singole

indennità maturate a favore dei dipendenti in carico al 31/12/2020.

Valore Finale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
348.159,23	37.705,26	57.320,09	328.544,40

Debiti

I debiti, iscritti al loro valore nominale che corrisponde al presumibile valore di estinzione, ammontano complessivamente ad euro 327.556,32. I debiti di maggior rilievo sono quelli nei confronti dei fornitori, pari complessivamente a euro 155.375,31 e quelli nei confronti del personale per somme a titolo di fondo incentivante e retribuzioni differite stimati sulla base dei dati noti all'atto della stesura del presente documento, ancora da corrispondere alla data di chiusura del rendiconto.

Fondo accantonamento spese future

Al 31/12/2020 il fondo accantonamento per spese future è stato incrementato ad euro 150.000,00, con uno stanziamento di euro 40.000,00, in via precauzionale per affrontare eventuali criticità dell'esercizio 2021 a fronte del perdurare della crisi socio-sanitaria da Covid-19.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31/12/2020, pari ad euro 3.070.369,81 è costituito dal Fondo di dotazione iniziale incrementato dai risultati di gestione degli anni precedenti e dal risultato dell'esercizio.

Esenzioni fiscali

Non si è provveduto all'iscrizione di imposte sul reddito in quanto ai sensi dell'art. 150 del DPR 917/86 *“Per le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), ad eccezione delle società cooperative, non costituisce esercizio di attività commerciale lo svolgimento delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale. I proventi derivanti dall'esercizio delle attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile”*.

Analisi dei ricavi dell'esercizio

I ricavi del periodo 01/01/2020 – 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 1.723.134,17 e sono di seguito dettagliati:

PROVENTI GESTIONE SERVIZI	ANNO 2019	ANNO 2020
Proventi rette ospiti RSA	713.253,04	706.936,04
Proventi rette da Comuni per ospiti RSA	8.682,46	8.591,46
Contributi Regione per RSA	617.845,43	668.034,20
Proventi rette mini-alloggi assistiti	226.953,50	217.839,00
Proventi rette da comuni per mini-alloggi	8.013,00	1.550,00
Proventi posti di sollievo	49.355,00	43.645,00
Proventi per gestione ADI	4.930,00	863,00
Proventi RSA aperta Misura 4	51.463,00	48.966,00
TOTALE	1.680.495,43	1.696.424,70

ALTRI RICAVI E PROVENTI ISTITUZIONALI	ANNO 2019	ANNO 2020
Proventi della beneficenza	16.656,16	31.885,22
Contributi Comune	0,00	9.182,76
Contributi altri Enti	0,00	11.407,00
Altri ricavi	13.853,74	6.436,62
TOTALE	30.509,90	58.911,60

PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2019	ANNO 2020
Interessi attivi su titoli obblig.	11.323,79	1.949,20
Interessi attivi in c/c	805,05	3.026,01
TOTALE	12.128,84	4.975,21

E' opportuno evidenziare che i posti letto della Casa di Riposo, pari a n. 40 per la R.S.A., n. 2 posti per Posto di sollievo e n. 14 posti letto (fino al 31/07/2020 e divenuti n. 13 dal 01/08/2020) per la Comunità Residenziale per anziani sono stati occupati nel corso dell'anno 2020 rispettivamente al 97,56 %, al 87,56 % e al 89,86%.

La voce altri ricavi pari ad euro 6.436,62 comprende tra le altre le seguenti componenti positive:

- *Altri ricavi* euro 5.986,13;
- *Sopravvenienze attive* euro 450,48;
- *Arrotondamenti attivi* euro 0,01.

L'aumento degli interessi attivi è da attribuirsi ad un incremento di liquidità sul conto corrente bancario.

Tabella andamento rette applicate triennio 2018-2020

	2018	2019	2020
Ospiti RSA (classi da 1 a 8)	€ 1.401,17 residenti € 1.492,42 non res.	€ 1.399,17 residenti € 1.490,42 non res.	€ 1.464,00 residenti € 1.555,50 non res.
Ospiti Comunità Residenziale	€ 1.401,17	€ 1.399,17	€ 1.433,50

Tabella entrate/ricavi c/contributi regionali 2018-2020

2018	2019	2020
€ 615.721,03	€ 617.845,43	€ 668.034,20
+ € 2.515,03 ANNO 2017	+ € 2.124,40 ANNO 2018	+ € 50.188,77 ANNO 2019

Dal 01/05/2003 è entrata in vigore per i nuovi ospiti la classificazione in base alle 8 classi risultanti dalla Scheda di Osservazione Intermedia denominata S.OS.IA. che prevedono i seguenti contributi giornalieri da parte della Regione Lombardia:

Classe 1	Classe 2	Classe 3	Classe 4	Classe 5	Classe 6	Classe 7	Classe 8
€ 50,20	€ 50,20	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00	€ 29,70	€ 29,70

Gestione del personale

La consistenza del personale nel periodo cui si riferisce il presente rendiconto di gestione è stata interessata dalle seguenti dinamiche:

PERSONALE	Dipendenti in forza al 31/12/2019	Assunti	Dimessi	Dipendenti in forza al 31/12/2020
Amministrativi	2	0	0	2
Di assistenza agli ospiti	24	11	11	24
Addetti ai servizi	7	0	0	7
Totale	33	11	11	33

Il personale di assistenza agli ospiti svolge le attività ausiliarie socio assistenziali e di infermeria mentre nel personale addetto ai servizi rientrano le cuoche, le ausiliarie addette alla lavanderia ed il personale addetto al guardaroba ed alle pulizie del 2° piano.

Le prestazioni infermieristiche professionali sono svolte su più turni da quattro infermieri dipendenti e da tre liberi professionisti. Le prestazioni mediche sono garantite dalla presenza del Responsabile Sanitario dottoressa BETTINI LAURA e dal medico di struttura dottoressa MICHELA SPEZIANI; è inoltre attivo il servizio di reperibilità medica notturna e diurna.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione invita quindi i Consiglieri ad approvare il presente Rendiconto della Gestione 2020 e la Nota Integrativa che costituisce parte integrante dello stesso, destinando a riserva l'utile.

Roè Volciano, 29/06/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
GIANCARLO ARRIGHI