

# FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CAPRIOLO DON GAUDENZIO MARTINAZZOLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	25031 CAPRIOLO (BS) VIA CASA DI RIPOSO, 1
Codice Fiscale	00984260174
Numero Rea	
P.I.	00984260174
Capitale Sociale Euro	0.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA INFERMIERISTICA RESIDENZIALE PER ANZIANI (871000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.327	1.027
II - Immobilizzazioni materiali	1.632.614	1.670.151
Totale immobilizzazioni (B)	1.634.941	1.671.178
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.249	111.500
Totale crediti	117.249	111.500
IV - Disponibilità liquide	911.662	713.041
Totale attivo circolante (C)	1.028.911	824.541
D) Ratei e risconti	7.752	8.850
Totale attivo	2.671.604	2.504.569
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.753.816	1.739.765
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.563	14.051
Totale patrimonio netto	1.766.379	1.753.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.718	196.670
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.104	489.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.179	56.782
Totale debiti	682.283	546.514
E) Ratei e risconti	8.224	7.569
Totale passivo	2.671.604	2.504.569

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.146.090	2.107.828
5) altri ricavi e proventi		
altri	200	4.494
Totale altri ricavi e proventi	200	4.494
Totale valore della produzione	2.146.290	2.112.322
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.999	121.590
7) per servizi	1.604.396	1.560.449
9) per il personale		
a) salari e stipendi	240.978	250.864
b) oneri sociali	70.444	64.951
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.753	16.833
c) trattamento di fine rapporto	18.753	16.833
Totale costi per il personale	330.175	332.648
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.553	77.670
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	646	1.478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.907	76.192
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.553	77.670
14) oneri diversi di gestione	8.601	5.648
Totale costi della produzione	2.133.724	2.098.005
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.566	14.317
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	266
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	266
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3)	(266)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.563	14.051
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.563	14.051

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 12.563.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2%
Impianti e macchinari	8%
Attrezzature	10%
Altri beni	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

#### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

#### Debiti

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

#### 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.

#### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.027	2.576.199	2.577.226
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	906.048	906.048
<b>Valore di bilancio</b>	1.027	1.670.151	1.671.178
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.946	33.370	35.316
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	646	70.907	71.553
<b>Totale variazioni</b>	1.300	(37.537)	(36.237)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.725	2.609.569	2.622.294
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.398	976.955	987.353
<b>Valore di bilancio</b>	2.327	1.632.614	1.634.941

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.327	1.027	1.300

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.027	1.027
<b>Valore di bilancio</b>	1.027	1.027
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.946	1.946
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	646	646

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	1.300	1.300
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.725	12.725
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.398	10.398
<b>Valore di bilancio</b>	2.327	2.327

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.632.614	1.670.151	(37.537)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	cespite	acq. dell'anno	dismiss anno	tot cespite	fondo prec	ammortamento	dismiss dell'anno	tot fondo	residuo
Fabbricati istituzionali	1.571.712	3.806	-	1.575.518	313.498	27.672	-	341.170	1.234.348
Fabbricato C.D.I.	269.841	-	-	269.841	76.096	5.397	-	81.493	188.348
Impianti e macchinari	314.144	14.300	-	328.444	220.366	17.880	-	238.245	90.199
Impianti e macchinari C.D.I.	5.814	-	-	5.814	5.814	-	-	5.814	-
Attrezzature	144.398	6.563	-	150.961	75.119	10.256	-	85.375	65.586
Mobili e arredi	212.529	7.599	-	220.128	161.677	8.566	-	170.244	49.885
Mobili e arredi C.D.I.	40.593	-	-	40.593	40.153	385	-	40.538	55
Macchine elettroniche	17.169	1.102	-	18.270	13.325	752	-	14.077	4.194
	<b>2.576.199</b>	<b>33.370</b>	<b>-</b>	<b>2.609.569</b>	<b>906.048</b>	<b>70.907</b>	<b>-</b>	<b>976.955</b>	<b>1.632.614</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.249	111.500	5.749

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	104.932	5.749	110.681	110.681
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.568	-	6.568	6.568
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>111.500</b>	<b>5.749</b>	<b>117.249</b>	<b>117.249</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
911.662	713.041	198.621

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	712.905	198.641	911.546
Denaro e altri valori in cassa	136	(20)	116
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>713.041</b>	<b>198.621</b>	<b>911.662</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.752	8.850	(1.098)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.850	(1.098)	7.752
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>8.850</b>	<b>(1.098)</b>	<b>7.752</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.766.379	1.753.816	12.563

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
<b>Capitale</b>	1.739.765	14.051			1.753.816
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	14.051	(1.488)		12.563	12.563
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.753.816	12.563		12.563	1.766.379

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.753.816	B
<b>Totale</b>	1.753.816	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Patrimonio	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	1.646.012	93.752	1.739.764
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	93.753	(79.701)	14.052
Risultato dell'esercizio precedente		14.051	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.739.765	14.051	1.753.816
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	14.051	(1.488)	12.563
Risultato dell'esercizio corrente		12.563	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	1.753.816	12.563	1.766.379

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
214.718	196.670	18.048

movimenti fondo tfr	
dell'esercizio	
saldo iniziale	196.670
utilizzo dell'esercizio	705
accantonamento	18.753
<b>saldo finale</b>	<b>214.718</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
682.283	546.514	135.769

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	56.782	(8.603)	48.179	-	48.179
Debiti verso fornitori	399.813	206.193	606.006	606.006	-
Debiti tributari	8.515	(2.019)	6.496	6.496	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.710	(2.021)	6.689	6.689	-
Altri debiti	72.694	(57.781)	14.913	14.913	-
<b>Totale debiti</b>	<b>546.514</b>	<b>135.769</b>	<b>682.283</b>	<b>634.104</b>	<b>48.179</b>

**Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso banche	48.179		48.179	48.179
Debiti verso fornitori	-		606.006	606.006
Debiti tributari	-		6.496	6.496
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		6.689	6.689
Altri debiti	-		14.913	14.913
<b>Totale debiti</b>	<b>48.179</b>		<b>682.283</b>	<b>682.283</b>

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.224	7.569	655

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.569	655	8.224
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>7.569</b>	<b>655</b>	<b>8.224</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.146.290	2.112.322	33.968

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.146.090	2.107.828	38.262
Altri ricavi e proventi	200	4.494	(4.294)
<b>Totale</b>	<b>2.146.290</b>	<b>2.112.322</b>	<b>33.968</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.133.724	2.098.005	35.719

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	118.999	121.590	(2.591)
Servizi	1.604.396	1.560.449	43.947
Salari e stipendi	240.978	250.864	(9.886)
Oneri sociali	70.444	64.951	5.493
Trattamento di fine rapporto	18.753	16.833	1.920
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	646	1.478	(832)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.907	76.192	(5.285)
Oneri diversi di gestione	8.601	5.648	2.953
<b>Totale</b>	<b>2.133.724</b>	<b>2.098.005</b>	<b>35.719</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(3)	(266)	263

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(266)	263
<b>Totale</b>	<b>(3)</b>	<b>(266)</b>	<b>263</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra fondazione.

Nel periodo di sospensione la fondazione non ha attivato gli ammortizzatori sociali della cassa integrazione.

La fondazione ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus come previsto dai protocolli Ats e dai protocolli della Regione Lombardia:

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti previsti dal protocollo e quelli previsti dal piano di sicurezza adottato.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019 e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone al Consiglio di Amministrazione di destinare il risultato d'esercizio di euro 12.563 a Patrimonio netto della Fondazione.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

