

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CAPRIOLO DON GAUDENZIO MARTINAZZOLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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 IMPRESA (FI)
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.681	2.327
II - Immobilizzazioni materiali	1.610.645	1.632.614
Totale immobilizzazioni (B)	1.612.326	1.634.941
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.072	117.249
Totale crediti	117.072	117.249
IV - Disponibilità liquide	675.272	911.662
Totale attivo circolante (C)	792.344	1.028.911
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	2.411.880	2.671.604
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.766.379	1.753.816
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(188.845)	12.563
Totale patrimonio netto	1.577.534	1.766.379
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	235.954	214.718
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.757	634.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.419	48.179
Totale debiti	593.176	682.283
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	2.411.880	2.671.604

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.812.281	2.146.090
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	200
Totale altri ricavi e proventi	-	200
Totale valore della produzione	1.812.281	2.146.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.660	118.999
7) per servizi	1.467.556	1.604.396
9) per il personale		
a) salari e stipendi	238.704	240.978
b) oneri sociali	66.585	70.444
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.791	18.753
c) trattamento di fine rapporto	18.791	18.753
Totale costi per il personale	324.080	330.175
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.988	71.553
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	645	646
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.343	70.907
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.988	71.553
14) oneri diversi di gestione	4.752	8.601
Totale costi della produzione	2.001.036	2.133.724
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(188.755)	12.566
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	90	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	90	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90)	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(188.845)	12.563
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(188.845)	12.563

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Amministratori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia la perdita d'esercizio pari a Euro (188.845).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali.

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;

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 se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati.

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. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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.

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 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.725	2.609.569	2.622.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.398	976.955	987.353
Valore di bilancio	2.327	1.632.614	1.634.941
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(1)	51.374	51.373
Ammortamento dell'esercizio	645	73.343	73.988
Totale variazioni	(646)	(21.969)	(22.615)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.725	2.660.944	2.673.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.044	1.050.299	1.061.343
Valore di bilancio	1.681	1.610.645	1.612.326

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.681	2.327	(646)

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.725	12.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.398	10.398
Valore di bilancio	2.327	2.327
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	645	645
Totale variazioni	(646)	(646)
Valore di fine esercizio		

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	12.725	12.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.044	11.044
Valore di bilancio	1.681	1.681

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.610.645	1.632.614	(21.969)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	cespite	acq. dell'anno	dismis anno	tot cespite	fondo prec	ammortamento	dismis nell'anno	tot fondo	residuo
Fabbricati istituzionali	1.575.518	1.098	-	1.576.616	341.170	27.721	-	368.892	1.207.724
Fabbricato C.D.I.	269.841	-	-	269.841	81.493	5.397	-	86.890	182.951
Impianti e macchinari	328.444	20.820	-	349.264	238.245	18.879	-	257.124	92.140
Impianti e macchinari C.D. I.	5.814	-	-	5.814	5.814	-	-	5.814	-
Attrezzature	150.961	9.845	-	160.805	85.375	11.014	-	96.389	64.417
Mobili e arredi	220.128	14.003	-	234.131	170.244	9.201	-	179.445	54.686
Mobili e arredi C.D.I.	40.593	-	-	40.593	40.538	44	-	40.582	11
Macchine elettroniche	18.270	5.609	-	23.880	14.077	1.088	-	15.164	8.715
	2.609.569	51.375	-	2.660.944	976.955	73.343	-	1.050.299	1.610.645

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
117.072	117.249	(177)

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	110.681	(547)	110.134	110.134
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.568	370	6.938	6.938
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	117.249	(177)	117.072	117.072

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
675.272	911.662	(236.390)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	911.546	(236.341)	675.205
Denaro e altri valori in cassa	116	(49)	67
Totale disponibilità liquide	911.662	(236.390)	675.272

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.210	7.752	(542)

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	7.752	(542)	7.210
Totale ratei e risconti attivi	7.752	(542)	7.210

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.577.534	1.766.379	(188.845)

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		
Capitale	1.753.816	12.563		1.766.379
Utile (perdita) dell'esercizio	12.563	(201.408)	(188.845)	(188.845)
Totale patrimonio netto	1.766.379	(188.845)	(188.845)	1.577.534

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
Capitale	1.766.379	B
Totale	1.766.379	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
235.954	214.718	21.236

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	214.716
utilizzo nell'esercizio	2.447
accantonamento nell'esercizio	18.791
Valori di fine esercizio	235.954

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
593.176	682.283	(89.107)

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	48.179	(2.760)	45.419	-	45.419
Debiti verso fornitori	606.006	(95.505)	510.501	510.501	-
Debiti tributari	6.496	2.781	9.277	9.277	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.689	4.919	11.608	11.608	-
Altri debiti	14.913	1.458	16.371	16.371	-
Totale debiti	682.283	(89.107)	593.176	547.757	45.419

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.216	8.224	(3.008)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.224	(3.008)	5.216
Totale ratei e risconti passivi	8.224	(3.008)	5.216

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.812.281	2.146.290	(334.009)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.812.281	2.146.090	(333.809)
Altri ricavi e proventi		200	(200)
Totale	1.812.281	2.146.290	(334.009)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.001.036	2.133.724	(132.688)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	130.660	118.999	11.661
Servizi	1.467.556	1.604.396	(136.840)
Salari e stipendi	238.704	240.978	(2.274)
Oneri sociali	66.585	70.444	(3.859)
Trattamento di fine rapporto	18.791	18.753	38
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	645	646	(1)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	73.343	70.907	2.436
Oneri diversi di gestione	4.752	8.601	(3.849)
Totale	2.001.036	2.133.724	(132.688)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(90)	(3)	(87)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(90)	(3)	(87)
Totale	(90)	(3)	(87)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di coprire la perdita di esercizio di euro 188.845 mediante l'utilizzo delle riserve di patrimonio netto della Fondazione

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione