

**FONDAZIONE "CONTE DR CARLO CARACCI - ONLUS**

**Sede in GAZZUOLO cap 46010 - Via Roma n. 46**

**Codice Fiscale 80006850202 - Partita IVA: 0569660200**

**Iscritta alla C.C.I.A.A. di MANTOVA**

**Registro Imprese 80006850202 - Rea: 220880**

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020**

**Premessa**

Il presente bilancio, chiuso al 31/12/2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa Interna, chiude con un utile/avanzo, di euro 14.700,02.

Anche per l'esercizio 2020 il bilancio o rendiconto dell'ente non commerciale può essere redatto con qualsiasi metodo e con qualsiasi schema, purché sia conforme ai principi ed alla tecnica contabile.

Dal 2021, gli enti che risulteranno iscritti al registro unico nazionale del Terzo settore, adotteranno nuovi schemi di bilancio previsti dall'art. 13 del Codice del Terzo settore.

In ottemperanza al principio di competenza, le operazioni sono state rilevate contabilmente ed attribuite all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si realizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ove applicabili, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

**Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del

- passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento sui valori storici per i

Cespiti ancora in ammortamento:

CESPITE	COSTO STORICO	% AMMORT.
---------	------------------	-----------

Fabbricati istituzionali nuovi interventi	298.162,55	3,00%
Fabbricati istituzionali RSA	2.543.022,30	0,00%
Attrezzatura sanitaria	13.701,26	15,00%
Attrezzatura varia e tecnica	27.337,79	15,00%
Attrezzature generiche	2.662,00	15,00%
Attrezzature specifiche	79.028,05	15,00%
biancheria	3.481,64	40,00%
Costruzioni leggere	17.164,45	10,00%
Impianti e macchinari	4.270,00	15,00%
Impianti sanitari	20.169,20	15,00%
Impianti specifici	139.694,72	15,00%
Impianto fotovoltaico	453.200,00	5,00%
Macchine d'ufficio elettroniche/elaborator.	17.013,18	20,00%
Mobili e arredi	99.160,49	15,00%
Software/licenze d'uso	29.614,26	33,00%

Per quanto concerne il processo di ammortamento dell'immobile istituzionale, vengono ammortizzati gli interventi di nuova costruzione e/o di carattere straordinario effettuati dall'esercizio 2004 al 2015.

In particolare citiamo gli interventi effettuati nell'esercizio 2010, riguardanti: realizzazione guardaroba/spogliatoio, ascensore, ristrutturazione cucina centrale, per un totale di euro 122.279,28.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze di materiali diversi**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i

costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze di fine esercizio ammontano ad euro 43.073,49.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ed ammontano ad euro 222.027. dopo aver detratto l'importo di euro 15.633,50 del fondo svalutazione crediti, da un importo netto di crediti di euro 206.394. Si rilevano crediti vs clienti per euro 112.138,44( al netto dell'apposito fondo di svalutazione) e crediti per fatture da emettere per euro 89.542,20 (compensi da ASL).

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e ammontano ad euro 5.637. Le poste attive dei conti bancari e postali, ammontano ad euro 5.199 mentre il denaro in cassa ammonta ad euro 438.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Ammontano ad euro 1.950,79 e riguardano costi assicurazioni) di competenza dell'anno successivo.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Il fondo di fine esercizio ammonta ad euro 529.558,94, contro euro 487.527,92 anno precedente.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale ed ammontano ad euro 1.906.091, contro euro 1.967.705 esercizio precedente.

Tra gli "altri debiti" si evidenzia la posta debiti conto ferie/permessi, per l'importo di euro 202.148,74, mentre, fra i debiti verso Istituti Previdenziali, si evidenzia la posta debiti verso istituti per ferie e permessi, per l'importo di euro 59.207,26.

### **Costi , ricavi e proventi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Principio della prudenza, poiché vengono inseriti costi e ricavi di natura certa e della competenza poiché, dette poste positive o negative, pur essendo state incassate e pagate e/o registrate nell'esercizio successivo – nel nostro caso specifico l'esercizio 2021, vengono considerate nell'anno di competenza (2020).

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate, in prevalenza, da Software in licenza d'uso e sono esposte al valore di acquisizione rettificato del fondo di ammortamento. Il valore netto di bilancio ammonta ad euro 2.591.

La quota di ammortamento dell'esercizio 2020 ammonta ad euro 5.217.

### Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano ad euro 3.218.626 e sono così rappresentate:

<b>CESPITE</b>	<b>COSTO STORICO</b>	<b>FONDO</b>	<b>QUOTA</b>
Fabbricati istituzionali RSA	2.841.184,85	109.198,11	8.944,90
Impianti e macchinari	85.527,90	82.177,41	640,50
Impianti specifici	877.035,76	517.147,03	38.259,34
Impianti sanitari	66.509,26	59.011,06	3.025,39
Attrezzatura sanitaria	42.076,86	36.035,70	2.053,55
Attrezzatura tecnica	10.569,25	4.246,12	1.058,55
Attrezzature biancheria e letterecci	12.955,40	12.955,40	0,00
Attrezzatura varia	21.866,91	12.619,23	2.849,87
Attrezzature specifiche	142.770,40	139.115,33	2.875,20
Attrezzature generiche	6.855,98	6.855,98	31,00
Mobili e arredi	135.781,51	85.858,45	10.476,69
Macchine d'ufficio elettroniche/elaborator	30.624,14	19.542,59	2.225,09
Costruzioni leggere	22.936,45	12.313,34	1.532,66
biancheria	34.153,78	33.239,98	1.245,56
Automezzi/autovetture	9.200,00	9.200,00	0,00
<b>T o t a l i</b>	<b>4.340.048,25</b>	<b>1.139.515,73</b>	<b>75.218,30</b>


### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 43.073,49 (€ 12.275,01 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.275,01	43.073,49	+ 30.798,48
<b>Totali</b>	<b>12.275,01</b>	<b>43.073,49</b>	<b>+ 30.798,48</b>

Il dettaglio della composizione delle rimanenze è il seguente:

R.F. generi alimentari	1.647,68
R.F. sapone, detersivi e disinfettanti	3.500,00
R.F. medicinali	3.515,86
R.F. mater. igienico per incontinenti	2.000,00
R.F. altre rimanenze finali	32.409,95
<b>TOTALE</b>	<b>43.079,49</b>

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 222.027(207.555 esercizio precedente), che, diminuiti del fondo svalutazione crediti di euro 15.633, danno un importo totale netto di euro 206.394.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	217.314	15.633	0	201.681
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	0	0	0	0
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	4.713		0	4713
<b>Totali</b>	<b>222.027</b>	<b>15.633</b>	<b>0</b>	<b>206.394</b>

I crediti diversi sono dati da:

- cauzioni	euro 2.351,05
- crediti vari	euro 2.361,53

Per quanto riguarda i crediti vari, trattasi di proventi maturati nell'esercizio di competenza ma che verranno incassati nell'esercizio 2021. Trattasi pertanto di crediti esigibili a breve.

#### Attivo circolante - Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.637.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variatione
Depositi bancari e postali	24.713	5.199	-19.514
Denaro e valori in cassa	160	438	+278
<b>Totali</b>	<b>24.873</b>	<b>5.637</b>	<b>-19.236</b>

Ratei e risconti attivi:

i ratei e risconti attivi sono pari a euro 1.776,49 e i movimenti sono così rappresentati:

Risconti attivi	1.731	1.951	220
<b>Totali</b>	<b>1.731</b>	<b>1.951</b>	<b>220</b>

## Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile

## Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.016.224 (€ 1.001.523 nel precedente esercizio). L'incremento è dovuto all'utile/avanzo dell'esercizio, euro 14.700.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit./Rett.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo di dotazione	1.099.558	0	0	0	1.099.558
Fondi rettificativi del fondo	-158.952	0			-158.952
Avanzi gestioni precedenti	18.004		42.914	0	60.918
Utile (perdita) dell'esercizio	42.914		-28.214	1	14.701
<b>Totali</b>	<b>1001.523</b>	<b>0</b>	<b>14.700</b>	<b>1</b>	<b>1016.224</b>

Il fondo rettificativo del fondo di dotazione, per euro 158.952,74 risulta inserito nel bilancio 2015 e riguarda quella parte di ferie e permessi del personale dipendente di competenza di esercizi precedenti che non era stata contabilmente rilevata.

Il risultato delle gestioni precedenti, è di seguito riepilogato:

<b>risultato di gestione al 31/12/2020 €</b>	<b>14.700</b>
<b>risultato di gestione al 31/12/2019 €</b>	<b>42.914</b>
<b>risultato di gestione al 31/12/2018 €</b>	<b>85.303</b>
risultato di gestione al 31/12/2017 €	- 75.257
risultato di gestione al 31/12/2016 €	- 13.353
risultato di gestione al 31/12/2015 €	- 71.346
risultato di gestione al 31/12/2014 €	- 42.429
<b>risultato di gestione al 31/12/2013 €</b>	<b>1.675</b>
<b>risultato di gestione al 31/12/2012 €</b>	<b>5.339</b>
risultato di gestione al 31/12/2011 €	- 29.103

risultato di gestione al 31/12/2010 €	- 31.080
risultato di gestione al 31/12/2009 €	- 54.255
<b>risultato di gestione al 31/12/2008 €</b>	<b>695</b>
<b>risultato di gestione al 31/12/2007 €</b>	<b>12.275</b>

Il patrimonio è vincolato alla realizzazione degli scopi statutari ed è indivisibile.

### Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile si informa che la fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

### Fondi per rischi ed oneri

Risulta accantonate le seguenti somme:

- euro 8.304,24 nei fondi per rischi e oneri futuri, iscritti nelle passività dello stato patrimoniale.
- euro 15.633,50 nel fondo svalutazione crediti, per la contabilizzazione di crediti verso clienti di difficile riscossione.

### TFR( TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI L.S.)

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riferito al personale dipendente è iscritto tra le passività per complessivi € 529.558,94 (€ 487.527,92, nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	487.528	71.144	-27956
<b>Totali</b>	<b>487.528</b>	<b>71.144</b>	<b>-27956</b>

Descrizione	Altri movim. dell'eserc. +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	-1158	529.559	+42.031
<b>Totali</b>	<b>-1158</b>	<b>529.559</b>	<b>+42.031</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.906.091 (€ 1.967.705 nel precedente esercizio), con un decremento di € 61.614.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.182.281	1.165.696	-16.585
Altri finanziatori	136.992	136.992	0
Acconti	54.532	785	-53.747
Debiti verso fornitori	145.201	156.551	11.350
Debiti tributari	25.920	19.078	-6.842
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	115.738	115.005	-733
Altri debiti	307.041	311.983	+4.942
<b>Totali</b>	<b>1.967.705</b>	<b>1.906.091</b>	<b>-61.614</b>

Come si evidenzia dal sopra riportato prospetto, il totale dei debiti diminuisce di euro 61.614.

Osservazioni e rilievi sui debiti:

- **debiti verso banche:** diminuzione € 16.585.

I debiti per mutui ammontano ad € 920.878, contro 992.446 anno precedente.

Diminuzione di € 71.568.

I debiti verso banche di c/c ammontano ad € 244.818, contro 189.835 esercizio precedente, con un incremento di € 54.983.

- **debiti tributari:** riguardano l'IRPEF e le ADDIZIONALI Regionali e Comunali e ammontano ad € 19.078;

- **debiti verso Istituti Previdenziali** ammontano ad € 115.005. La voce comprende Inps, Inpdap,

e debiti vs istituti per ferie e permessi relativi al personale dipendente (conto di recente istituzione). L'accantonamento del conto debiti vs istituti per ferie e permessi ammonta ad euro 59.207 (viene riportato lo stesso importo degli esercizi precedenti).

- **altri debiti**: ammontano ad € 311.983 ed aumentano di € 4.943 sull'esercizio precedente e comprendono, in particolare:

- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni di dicembre, per € 92.885;

debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi maturati nei vari anni, per un totale di euro 202.149 (si riporta lo stesso importo degli esercizi precedenti).

## **CONTO ECONOMICO**

### **PROFITTI (PROVENTI E RICAVI)**

Se prendiamo in esame il bilancio CEE, a pag. 2, conto economico, punto A), valore della produzione, dell'importo di € 2.264.688, vediamo un incremento di 49.352.

All'interno troviamo il punto A1, ricavi delle vendite e delle prestazioni, che ammonta ad € 2.150.992 (incremento di € 19.088). questa voce è rappresentata dai proventi da prestazioni e servizi di assistenza e riabilitazione, dove troviamo: rette da privati 1.175.365 e compensi forfettari da ASL 888.202.

Il punto A5, altri ricavi e proventi, ammonta ad € 113.696, con un incremento di € 30.664 sull'esercizio precedente.

Qui troviamo altri ricavi e proventi per euro 47.792 e contributi e crediti di imposta per un totale di € 65.904.

Tra gli altri proventi spicca la voce offerte e oblazioni da imprese e da privati, per euro 38.482.

I contributi diversi ammontano ad euro 37.607, così suddivisi:

- contributi da fotovoltaico, euro 29.607 e contributo banco MPS su acquisti dispositivi di protezione individuale e sanificazione ambienti di lavoro, per € 8.000,00.

- il credito d'imposta ricevuto dall'Agenzia delle Entrate sugli acquisti di dispositivi e prodotti per la Sanificazione ammonta ad € 28.297.

### **PERDITE(COSTI E SPESE)**

Al punto B) del bilancio Cee, troviamo i conti della produzione, classificati in macro gruppi,

precisamente:

**B6)- acquisto di beni e materiali:** importo totale esercizio 2020, € 201.102, anno 2019 € 192.915, con un incremento di € 8.187,00.

**B7)- acquisti di servizi** – importo totale esercizio 2020, € 288.583, anno 2019, 314.966, con una diminuzione di € 26.383. Si evidenzia, in particolare, una riduzione significativa degli delle spese Delle utenze energia elettrica e gas di circa 20 mila euro.

**B9)- Costo del personale –**

Il costo totale del personale dipendente ammonta ad € 1.512.968, contro € 1.513.481 anno 2019.

All'interno della voce retribuzioni lorde troviamo il “fondo incentivante la produttività”, per l'importo di € 65.817, contro € 72.020 anno 2019 ed € 84.461 anno 2018.

**B10)- ammortamenti immateriali e materiali** – ammontano ad € 80.435, contro € 81.993 anno precedente.

**B11) variazione delle rimanenze di materie**

- segno negativo di € 30.798

**B14) oneri diversi di gestione**

in questo quadro vanno inseriti i costi od oneri residuali, quali imposte e tasse, perdite su crediti, abbuoni passivi, sopravvenienze passive ed oneri straordinari.

L'incremento è dovuto alla voce oneri straordinari “per la sanificazione e per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale che ammontano ad € 124.504.

**B17) - interessi passivi ed altri oneri finanziari** – importo € 48.851, contro € 50.854 anno 2019, con una riduzione di € 2.003.

Suddivisione oneri finanziari:

interessi passivi: su mutui € 40.999, di c/c bancario € 7.737, altri per € 115.

**D19) svalutazione crediti**

Per l'importo di € 15.634, relativo ad un credito vs clienti di difficile riscossione.

Vi proponiamo pertanto di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2020, che espone un utile/avanzo d'esercizio di € 14.700, 00 da destinare agli accantonamenti alle riserve.

Gazzuolo, 27 aprile 2021

**IL DIRETTORE**  
-----  
*Dott.ssa Ilenia Ambrosini*

