

Bilancio di verifica**ESERCIZIO 2020,00**
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
002		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.976,22	
002.00001		Software	11.977,81	
002.00020		Spese modifiche statutarie	998,41	
003		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.055.026,88	
003.00001		Fabbricati Casa di Riposo	1.836.217,09	
003.00002		Fabbricati Asilo	429.113,92	
003.00003		Terreni Casa di Riposo	11.876,00	
003.00004		Terreni Asilo	163.090,50	
003.00005		Impianti Casa di Riposo	185.751,98	
003.00006		Impianti Asilo	70.662,45	
003.00007		Attrezzatura varia Casa di Riposo	133.576,84	
003.00008		Attrezzatura varia Asilo	15.504,62	
003.00009		Mobili e arredi attr. uff. Casa Riposo	45.294,29	
003.00010		Mobili ed arredi Asilo	115.377,24	
003.00011		Mobili ed arredi reparti degenza CDR	571.130,47	
003.00012		Macchine elettroniche ufficio CDR	54.218,09	
003.00013		Macchine elettroniche ufficio Asilo	14.535,88	
003.00014		Attrezzatura cucina Casa di Riposo	272.067,55	
003.00015		Attrezzatura cucina Asilo	13.607,78	
003.00016		Ausili ed attrezz. sanitarie ed inf. CDR	302.893,07	
003.00017		Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.169,55	
003.00018		Biancheria/dotazione letti CDR	52.448,11	
003.00020		Automezzi CDR	105.932,51	
003.00021		Fabbricato Chiesetta	89.870,60	
003.00022		Dotazione Chiesa	5.000,00	
003.00024		Supporti audio-visivi CDR	8.013,51	
003.00026		Scaffalature CDR	16.694,00	
003.00028		Mobili e dotazione spogliatoi CDR	19.081,30	
003.00032		Dotazione antincendio CDR	7.259,45	
003.00033		Impianto fotovoltaico	172.758,56	
003.00035		Impianto WI-FI	14.991,69	
003.00050		Fabbricato nuova scuola materna	31.889,83	
004		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.072.698,09	
004.00003		Polizza assicurativa Credit Agricole	360.000,00	
004.00014		BTP 15 MAR 23 0,95% 16/23	210.000,00	
004.00015		Polizza assicurativa vita BNL	501.000,00	
004.00020		Depositi cauzionali concessione pozzo	1.698,09	
005		LAVORI IN CORSO	40.495,40	
005.00004		Impianto fotovoltaico in corso	40.495,40	
009		CREDITI V/OSPITI ASILO	13.532,24	
010		CREDITI V/OSPITI CASA DI RIPOSO	196.537,08	
012		CREDITI DIVERSI	506.046,06	
012.00001		Anticipi a fornitori	588,90	
012.00004		Erario c/ritenute su contributi GSE	177,38	
012.00006		Erario c/ritenute su contributi diversi	5.673,06	
012.00010		Crediti v/A.S.S. - L.R. 33/88	166.345,65	
012.00012		Crediti v/Regione FVG per contr.nido fam	4.899,00	
012.00013		Crediti v/ASFO contr. Covid LR 22/2020	101.653,49	
012.00019		Crediti per IMU	10.720,00	
012.00023		Crediti v/AMBIENTE & SERVIZI	32.813,34	
012.00024		Erario c/rit. su rette Com. Zoppola Asil	2.416,64	
012.00031		Crediti per affitto terreno	10.500,00	
012.00040		Crediti v/ASS N. 6 per L.R 10/97	170.258,60	
013		CONTI TRANSITORI OSPITI		10.488,22
013.00002		Ospiti c/fondi		10.488,22
020		CASSA	4.157,60	
020.00001		Cassa contanti Casa di Riposo	693,20	
020.00002		Fondo spese postali e bollati Casa Rip.	16,50	
020.00003		Cassa fondi ospiti Casa Riposo	3.057,34	

Bilancio di verifica**ESERCIZIO 2020,00**
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
020.00010		Cassa Asilo	336,69	
020.00011		Fondo spese bollati e postali Asilo	53,87	
021		BANCHE C/C	398.947,49	
021.00005		Friuladria Pasiano c/30272569 CDR	131.233,10	
021.00007		FRIULOVEST BANCA C/C 460	6.997,11	
021.00008		FRIULOVEST BANCA C/C 484 OSPITI	5.111,33	
021.00013		Friuladria Pasiano c/30272771 ASILO	255.249,20	
021.00014		BNL - C/C 000000005323	356,75	
022		POSTA C/C	56.028,14	
022.00001		Bancoposta c/13003595	54.247,93	
022.00011		Bancoposta c/c 60238334 ASILO	1.780,21	
023		CREDITI PER CONTRIBUTI	556.792,21	
023.00002		Cred.Contrib. L. 2°-2°	56.522,33	
023.00003		Cred. Contrib. L.R. 1-15/2005 scuola mat	400.007,00	
023.00008		Cred. Contrib. chiesetta L.R. 5/1985	100.262,88	
040		RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.511,61	
040.00001		Ratei attivi	585,07	
040.00002		Risconti attivi	1.926,54	
050		PATRIMONIO LIBERO		3.564.261,45
050.00001		Patrimonio libero		3.564.261,45
051		PATRIMONIO DI DEVOLUZIONE		219.717,33
051.00001		Patrimonio devoluzione ASILO		219.717,33
060		FONDI PER RISCHI ED ONERI		56.456,00
060.00003		Fondo oneri smaltimento rifiuti CDR		56.456,00
063		FONDO T.F.R.		583.501,06
063.00001		Fondo t.f.r. dipendenti CASA RIPOSO		457.447,60
063.00010		Fondo tfr dipendenti ASILO		126.053,46
065		FONDI SVALUTAZIONE CREDITI		14.865,59
065.00001		Fondo rischi su crediti		14.865,59
070		DEBITI VERSO BANCHE		437.577,20
070.00002		Mutuo lavori Il lotto B.P.F N.528104 CDR		19.275,99
070.00003		Mutuo Friuladria Il L. N. 582019 CDR		53.513,73
070.00013		MUTUO friuladria 24921500000 nuovo ASILO		356.378,68
070.00014		Mutuo per fotovoltaico		8.408,80
071		CONTRIBUTI DA INVESTIRE		163.920,89
071.00004		Contrib. pluriennali 2°-2°		18.950,29
071.00006		Contrib. pluriennali interessi Asilo		90.403,92
071.00008		Contrib. plur. int. lavori chiesetta		28.646,68
071.00013		Contrib. Fond.Friuli per investimenti		25.920,00
079		DEBITI V/FORNITORI ASILO		5.320,00
080		DEBITI V/FORNITORI CASA DI RIPOSO		224.477,88
081		FATTURE DA RICEVERE		154.066,54
081.00001		Fatture da ricevere		154.066,54
085		ERARIO C/IVA		501,58
085.00006		Erario c/liquidazione IVA		501,58
090		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA		52.814,91
090.00001		Erario c/rit. su redd.lav. dip. e assim.		50.948,08
090.00003		Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo		1.756,06
090.00007		Erario c/imposta sost. TFR		110,77
092		ERARIO C/IMPOSTE	20.509,20	
092.00001		Erario c/IRAP	5.693,20	
092.00002		Erario c/IRES		2.958,00
092.00004		Erario c/imposta di bollo		1.138,00
092.00012		Erario C/credito imp. sanificazione	18.912,00	
095		ENTI PREVIDENZIALI		87.927,40
095.00001		Debiti v/INPDAP		5.141,88
095.00002		Debiti v/INAIL	5.030,67	
095.00003		Debiti v/INPS		95.192,67
095.00005		Debito v/Inps Laici ex IPAB	8.182,32	

Bilancio di verificaESERCIZIO 2020,00
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
095.00011		Debiti v/fondi previdenza dipendenti		805,84
097		DEBITI VERSO IL PERSONALE		137.543,63
097.00001		Personale c/retribuzioni		137.543,63
099		DEBITI VARI		18.734,51
099.00001		Anticipi da ospiti		1.164,51
099.00002		Debiti v/collab. coord. e continuativi		2.619,66
099.00003		Sindacati c/ritenute		605,31
099.00004		Compensi Amministratori		5.400,04
099.00008		Anticipo genitori c/iscrizioni		803,80
099.00011		Debiti per tassa rifiuti		7.578,00
099.00012		Cauzioni chiavette/telecomandi		105,00
099.00098		Debiti Vari		458,19
102		FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI		11.867,44
102.00001		F.do amm.to software		11.867,44
103		FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI		2.390.959,48
103.00002		F.do amm.to fabbricati ASILO		198.754,28
103.00005		F.do amm.to impianti CASA RIPOSO		46.082,11
103.00006		F.do amm.to impianti ASILO		70.662,45
103.00007		F.do amm.to attr. varia CASA DI RIPOSO		129.420,81
103.00008		F.do amm.to attrezz. varia ASILO		15.199,92
103.00009		F.do amm.to mod. arr. e attr. uff. CDR		39.628,36
103.00010		F.do amm.to mobili ed arredi ASILO		106.902,73
103.00011		F.do amm.to mob. arr. rep. deg. CDR		507.285,55
103.00012		F.do amm.to macch. el. uff. CDR		43.935,94
103.00013		F.do amm.to macch. el. uff. ASILO		14.147,95
103.00014		F.do amm.to attrezz. cucina CDR		260.698,84
103.00015		F.do amm.to attrezz. cucina ASILO		11.779,91
103.00016		F.do amm.to attrezz. aus. sanit. CDR		277.573,07
103.00017		F.do amm.to attr.lavanderia/stireria CDR		295.346,95
103.00018		F.do amm.to biancheria /dot. letti CDR		52.448,11
103.00020		F.do amm.to automezzi CDR		105.142,10
103.00024		F.do amm.to supporti audio - visivi CDR		7.598,35
103.00026		F.do amm.to scaffalatura CDR		14.996,29
103.00028		F.do amm.to mob. e dot. spogl. CDR		16.590,97
103.00032		F.do amm.to dotazione antincendio CDR		7.259,45
103.00033		F.do amm.to impianto fotovoltaico		154.204,29
103.00035		F.do amm.to impianto WI FI		7.434,81
103.00050		F.do amm.to fabbr. nuova scuola materna		7.866,24
110		RATEI E RISCONTI PASSIVI		241.150,43
110.00001		Ratei passivi		2.676,22
110.00002		Risconti passivi		134.897,97
110.00003		Ratei passivi costo del personale		103.576,24
200		ACQUISTO BENI PER L'ATTIVITA' TIPICA	440.886,81	
200.00001		Spese per vitto	197.620,44	
200.00002		Spese vestiario	35.586,48	
200.00003		Spese per biancheria	670,88	
200.00004		Spese per detersivi lavanderia e cucina	24.501,90	
200.00005		Spese per materiale monouso	134.158,31	
200.00006		Spese per detersivi e materiale ospiti	36.929,29	
200.00010		Spese per medicinali	258,46	
200.00020		Spese per attrezzature minute	9.435,38	
200.00030		Spese per materiale didattico Asilo	1.725,67	
210		SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' TIPICA	767.063,08	
210.00002		Spese servizi assistenza esterni	114.562,17	
210.00003		Servizio infermieristico esterno	401.426,98	
210.00004		Servizio fisioterap. e riabil. esterno	71.788,65	
210.00006		Servizio di barberia, parruccheria etc.	14.476,88	
210.00010		Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.700,16	
210.00011		Servizi smaltimento rifiuti	23.470,60	

Bilancio di verifica**ESERCIZIO 2020,00**
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
210.00012		Servizio lavaggio biancheria	89.779,30	
210.00013		Servizio di coordinamento dell'attività	17.625,00	
210.00014		Servizi per sicurezza, haccp e amb.	14.740,04	
210.00020		Assicurazioni	15.493,30	
212		MANUTENZIONI PER ATTIVITA' TIPICA	104.273,69	
212.00001		Manutenzione attrezzature	30.496,83	
212.00002		Manutenzioni varie	2.789,56	
212.00003		Manutenzione impianti	51.855,39	
212.00004		Manutenzione fabbricati	16.841,50	
212.00006		Manutenzione giardino	2.290,41	
215		UTENZE PER ATTIVITA' TIPICA	128.439,93	
215.00001		Energia elettrica	76.380,52	
215.00002		Riscaldamento	45.681,86	
215.00004		Gas uso cottura	3.756,58	
215.00006		Servizio derattizzazione	1.405,01	
215.00007		Servizi di sanificazione	1.215,96	
230		GODIMENTO BENI DI TERZI	880,23	
230.00001		Noleggio attrezzature	880,23	
240		COSTO DEL PERSONALE ATTIVITA' CDR	1.871.530,54	
240.00031		Quota indennità t.f.r. corrisposta	1.914,36	
240.00032		Quota indennità t.f.r. maturata	75.842,02	
240.00060		Rimborsi indennità infortuni INAIL		5.084,40
240.00087		Ratei ferie/ore referenti assistenziali		1.366,91
240.00088		Ratei ferie/ore RGA		1.857,29
240.00089		Ratei ferie/ore personale assistenza	6.578,01	
240.00090		Ratei ferie/ore personale cucina		641,27
240.00091		Ratei ferie/ore personale lavanderia	1.648,78	
240.00092		Ratei ferie/ore personale pulizie	1.390,88	
240.00093		Ratei ferie/ore manutentori		1.539,83
240.00094		Ratei ferie/ore animatrici	1.555,23	
240.00095		Ratei ferie/ore coordinatori	188,06	
240.00096		Rimborso spese personale dipendente	30,00	
240.00098		Conguagli INPS	1.275,96	
240.00101		Stipendi responsabile governo assistenz.	60.426,10	
240.00103		Stipendi referente assistenziale	51.883,73	
240.00104		Stipendi reparto animazione	49.650,47	
240.00105		Stipendi reparto manutenzioni	38.988,67	
240.00106		Stipendi ausiliari assistenza	850.912,79	
240.00107		Stipendi personale di pulizie	97.770,87	
240.00108		Stipendi personale cucina	197.628,85	
240.00109		Stipendi personale lavanderia	65.649,66	
240.00110		Stipendi interinali assistenza	132.064,66	
240.00201		Contributi previdenziali RGA	13.759,55	
240.00203		Contributi previd. referenti assistenz.		5.157,86
240.00204		Contributi prev. reparto animazione	12.682,84	
240.00205		Contributi prev. reparto manutenzioni	11.199,80	
240.00206		Contributi ausiliari assist. INPS	122.481,06	
240.00207		Contributi ausiliari assist. INPDAP	14.936,75	
240.00208		Contributi prev. personale pulizie	20.391,20	
240.00209		Contributi INPS personale cucina	40.030,21	
240.00211		Contributi INPS personale lavanderia	6.828,94	
240.00212		Contributi INPDAP personale lavanderia	10.928,45	
240.00251		Contributi prev. EX LAICI		30.440,21
240.00300		Quote Faremutua	6.167,02	
240.00301		Contributi INAIL	18.297,95	
240.00401		Quota t.f.r. previdenza complementare	4.515,44	
241		COSTO PERSONALE ATTIVITA' ASILO	230.187,46	
241.00001		Stipendi alla coordinatrice	7.290,11	
241.00002		Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	30.618,10	

Bilancio di verifica**ESERCIZIO 2020,00**
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
241.00003		Stipendi docenti scuola infanzia	69.156,88	
241.00004		Stipendi educatrici asilo nido	128.431,60	
241.00010		Indennita' malattia/maternità c/INPS		74.798,49
241.00011		Contrib. previd. coordinatrice	972,42	
241.00012		Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	6.450,20	
241.00013		Contributi prev. docenti scuola infanzia	15.705,69	
241.00014		Contrib. prev. educatrici asilo nido	23.499,97	
241.00021		Contributi INAIL dipendenti	597,62	
241.00022		Contributi INAIL cuoche/operatr.	245,62	
241.00050		Quota tfr dipendenti	20.382,34	
241.00098		Rateo ferie/permessi/ore non godute	1.635,40	
245		AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERIALI	84.420,96	
245.00001		Amm.to fabbricati	12.873,43	
245.00003		Amm.to attrezzatura varia	1.908,69	
245.00004		Amm.to mobili ed arr. ufficio	1.025,46	
245.00005		Amm.to mobili e arredi	11.349,66	
245.00006		Amm.to macchine el. ufficio	4.307,06	
245.00007		Amm.to ausili sanitari	5.186,02	
245.00008		Amm.to attrezz. cucina	9.885,59	
245.00009		Amm.to attrezz. lavanderia	374,85	
245.00010		Amm.to biancheria	3.027,71	
245.00011		Amm.to automezzi	574,69	
245.00013		Amm.to supporti audiovisivi	175,40	
245.00014		Amm.to scaffalatura	736,00	
245.00015		Amm.to mobili spogliatoio	533,45	
245.00018		Amm.to impianti	12.959,65	
245.00033		Amm.to impianto fotovoltaico	15.548,27	
245.00035		Amm.to impianto WI-FI	2.998,34	
245.00050		Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	956,69	
246		AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMM.	1.834,22	
246.00001		Amm.to software	1.834,22	
250		ONERI DIVERSI GESTIONE ATTIVITA' TIPICA	7.871,13	
250.00001		Spese per attività sociali	6.221,78	
250.00090		Sopravvenienze passive gestionali	1.348,66	
250.00094		Quote associative	300,00	
250.00099		Arrotondamenti passivi	0,69	
251		SPESE GESTIONE AUTOMEZZI	5.522,58	
251.00001		Carburante automezzi	782,88	
251.00003		Spese parcheggio	3,90	
251.00004		Assicurazioni automezzi	3.309,89	
251.00005		Bolli automezzi	510,60	
251.00006		Manutenzioni e rip. automezzi	915,31	
320		ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	4.987,00	
320.00021		Int.passivi mutuo lav. Il lotto I s.	2.533,07	
320.00022		Int. passivi mutuo lav. Il lotto II s.	439,38	
320.00023		Int. passivi mutuo fotovoltaico	76,20	
320.00042		Interessi passivi mutuo nuovo Asilo-Friu	1.938,35	
400		ACQUISTO BENI PER SUPPORTO GENERALE	5.029,11	
400.00001		Cancelleria e stampati	4.349,36	
400.00002		Postali e valori bollati	616,75	
400.00003		Spese vidimazioni	63,00	
410		SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE	193.202,16	
410.00001		Collaborazioni coord. amministrative	60.000,00	
410.00002		Emolumenti agli amministratori	7.740,00	
410.00003		INPS collaboratori carico azienda	10.837,80	
410.00004		INAIL collaboratori carico azienda	70,68	
410.00005		Servizio contabilità personale	24.136,38	
410.00010		Consulenze varie	38.973,92	
410.00011		Prestazioni medicina del lavoro	6.688,00	

Bilancio di verifica**ESERCIZIO 2020,00**
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
410.00012		Servizi assistenza contabile - amm.va	6.266,60	
410.00013		Consulenza legale	2.401,93	
410.00025		Spese telefoniche	11.217,34	
410.00026		Canone RAI	407,35	
410.00027		Abbonamenti a giornali e riviste	448,73	
410.00028		Libri e abbonamenti	1.299,79	
410.00030		Manutenzione macchine ufficio	3.938,03	
410.00031		Licenze e canoni manut. software	7.703,63	
410.00035		Manut. parco e giardino	57,31	
410.00040		Commissioni ed oneri bancari	1.395,81	
410.00041		I.M.U. - TASI	2.728,00	
410.00042		Commissioni e spese postali	266,24	
410.00050		Emolumenti revisore contabile	6.344,00	
410.00099		Altre prestazioni e servizi	280,62	
420		GODIMENTO BENI DI TERZI PER SUPP. GEN.M	3.916,11	
420.00001		Noleggio macchine ufficio	3.162,15	
420.00002		Leasing impianto telefonico	753,96	
430		SPESE PERSONALE PER SUPP. GENERALE	154.038,80	
430.00001		Stipendi personale amministrativo	112.856,51	
430.00005		Contributi INPS personale amm.vo	31.863,53	
430.00010		Contributi INAIL personale amm.vo	434,97	
430.00032		Quota indennita' t.f.r.	8.842,03	
430.00099		Rateo ferie/ore pers. amm.vo	41,76	
460		ONERI DIVERSI PER SUPPORTO GENERALE	52.821,98	
460.00001		IRAP d'esercizio	41.840,00	
460.00002		IRES d'esercizio	2.958,00	
460.00010		Imposta di bollo	6.737,55	
460.00099		Altri costi	1.286,43	
500		PROVENTI DA ATTIVITA' CASA DI RIPOSO		3.156.987,36
500.00001		Rette di ricovero		2.530.951,84
500.00003		Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88		474.998,31
500.00004		Prenotazione posto letto		10.587,44
500.00005		Rimborso Spese di Trasporto		2.290,00
500.00006		Preavviso		951,68
500.00010		Rette diurno		2.208,00
500.00051		Rimborsi diversi		2.675,60
500.00054		Contributo Bonus sanificazione		28.297,00
500.00055		Contributi ASFO Lr 22/2020 - Covid		101.653,49
500.00999		Rivalsa spese bolli		2.374,00
501		PROVENTI DA ATTIVITA' ASILO		369.418,42
501.00001		Rette scuola dell'infanzia		72.747,00
501.00002		Rette asilo nido		46.523,20
501.00003		Iscrizioni scuola dell'infanzia		4.369,12
501.00004		Iscrizioni asilo nido		1.920,00
501.00005		Servizio pre scuola materna		3.207,76
501.00006		Servizio pre asilo nido		782,14
501.00007		Servizio prolungato scuola materna		1.374,11
501.00008		Servizio prolungato asilo nido		44,34
501.00010		Contributi amm.ne scol. PN sussidi		187,03
501.00011		Contrib. am.ne scol. PN pre-scolastico		79.113,13
501.00012		Contributi Regionali per scuola infanzia		20.753,19
501.00013		Contributi Regionali per asilo nido		14.833,81
501.00015		Contributi comunali		60.416,00
501.00016		Rette sezione Primavera		19.615,00
501.00017		Servizio pre scuola Primavera		689,69
501.00018		Iscrizione Sezione Primavera		420,00
501.00019		Contributo Regionale sezione primavera		41.000,00
501.00020		Prolungato sez. primavera		98,90
501.00999		Rivalsa spese bolli		1.324,00

Bilancio di verifica**ESERCIZIO 2020,00**
Dal al 31/12/99

Conto	Dettaglio	Descrizione	Saldo finale Dare	Saldo finale Avere
550		PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		24.495,57
550.00001		Erogazioni liberali		23.003,22
550.00003		Erog. Genitori per rimborsi vari		1.492,35
600		PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		7.499,98
600.00002		Omaggi		1.220,00
600.00003		Contributo da ILLIRIA		1.025,00
600.00010		Contributo GSE - fotovoltaico		4.434,72
600.00011		Proventi da GSE scambio energia		474,67
600.00012		Sopravvenienze attive gestionali		345,42
600.00099		Arrotondamenti attivi		0,17
620		PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		16.302,85
620.00001		Interessi attivi bancari		202,63
620.00002		Proventi da titoli		2.946,72
620.00005		Affitto Terreni		13.153,50
630		PROVENTI STRAORDINARI		2.217,17
630.00002		Risarcimenti assicurativi		2.217,17
631		CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER INVESTIM.		40.091,12
631.00002		Quota contrib. plur. 2°-2° CDR		9.475,19
631.00004		Contributi L.R. 49/93 - Asilo		1.955,34
631.00005		Quota contrib. plur. nuovo asilo		10.044,88
631.00006		Contributi pluriennali lav. chiesetta		3.182,95
631.00007		Contributi LR 6/2006 - CDR		1.113,42
631.00013		Contrib. Fondazione Friuli		1.439,60
631.00014		Contributo LR 14/2016 - CDR		12.879,74
		Totali	12.131.359,26	12.131.359,26
		Totali a quadratura 1° livello	11.993.164,01	11.993.164,01
		Ecceденza conto economico: Perdita	439.893,32	

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2020

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

L'ente ha assunto l'attuale status giuridico di Fondazione di diritto privato con decorrenza dal 01.01.2004 in seguito alla delibera della Giunta Regionale n. 3745 del 28.11.2003 che ha "depubblicizzato" l'istituzione di pubblica assistenza e beneficenza "Casa di Riposo Gianni Micoli-Toscano e pensionato Nicola Brussa".

Lo statuto sociale che regola l'attività sociale è stato deliberato dal consiglio di amministrazione il 14.03.2006.

La Regione F.V.G. con Decreto n. 0155/Pres. del 18.05.2006 pubblicato sul BUR n. 22 del 31.05.2006 ha approvato lo statuto sociale modificato al fine di adeguare le disposizioni alle mutate esigenze organizzative della Fondazione ed a conformarle alla disciplina privatistica alla quale la medesima è assoggettata.

Con atto di devoluzione del 21.04.2005 l'Associazione Asilo Infantile Vincenzo Favetti con sede in Castions di Zoppola, Via Cao Mercato n. 1 ha devoluto alla Fondazione tutto il patrimonio attivo e passivo con l'obbligo da parte della Fondazione alla continuazione dell'attività di asilo infantile.

Il presente bilancio è stato redatto sulla base della contabilità tenuta in "partita doppia" e nel rispetto dei principi contabili di competenza economica.

Il bilancio della Fondazione, costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa - è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare o integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Gli importi delle singole voci di bilancio sono esposti in unità di euro.

NOTIZIE SULLA GESTIONE

Anche nell'esercizio sul quale Vi riferiamo abbiamo individuato come principale obiettivo dell'attività sociale, per la sezione Casa di Riposo, il benessere degli ospiti e, per l'attività dell'Asilo, la volontà di offrire agli iscritti una sempre più completa offerta formativa, in contesti ambientali adeguati agli scopi.

Tali obiettivi hanno dovuto cedere il passo alla realtà della pandemia da Covid-19. In concomitanza con il primo allarme ufficiale, contenuto nel Decreto Legge n. 6 del 23 febbraio 2020, nella stessa giornata di Domenica 23 febbraio 2020, la Direzione dispone, tramite il Responsabile del Governo Assistenziale, la sospensione degli accessi dei visitatori alla struttura e la sospensione delle attività di animazione che prevedano la presenza di volontari. Tuttavia solo in data 27 marzo 2020 i dipendenti dedicati all'assistenza (OSS) in numero di 43 vengono sottoposti a tampone da parte della competente Azienda sanitaria, nonostante le ripetute richieste avanzate dalla Direzione della Fondazione.

La struttura viene ermeticamente suddivisa in Reparto Covid Positivi e Reparto Ospiti negativi. Il personale viene ripartito sui due servizi, garantendo che gli addetti di uno non lavorino nell'altro. L'ASFO di Pordenone invia un medico (primario in pensione) e due infermiere professionali distaccate dai rispettivi servizi, a coordinare gli interventi necessari alla cura ed assistenza degli ospiti positivi.

La situazione si evolve fino al 15 giugno 2020, data nella quale nella struttura non risultano più ospiti positivi e viene dichiarata cessata l'emergenza sanitaria. Alla fine

durante tale periodo si sono registrati 18 decessi di anziani ricoverati, causati presuntivamente dal virus, e 10 operatori risultati positivi nel periodo marzo - giugno, successivamente guariti. A tale data le presenze in struttura da 108 dell'inizio della pandemia, si riducono a 61, tenendo presente che il picco dei positivi in struttura si è registrato il 26 aprile 2020 con n. 41 ospiti, mentre il picco degli ospiti positivi ricoverati in Ospedale si è avuto il 28 e 29 aprile 2020 con n. 11. Per quanto riguarda gli operatori divenuti positivi durante il periodo emergenziale, se ne sono registrati fino a 10 nei giorni 17, 18 e 19 aprile 2020. Nella seconda parte dell'anno, in particolare nel mese di dicembre si è registrato un nuovo focolaio a seguito del quale sono divenuti progressivamente positivi 20 ospiti, di cui 4 sono deceduti, mentre 4 sono gli operatori divenuti positivi e successivamente negativizzati. Il numero dei posti letto occupati, comunque, a fini cautelativi per impedire nuovi contagi, si è mantenuto, nel corso del 2020, stabilmente sulla sessantina, cosa che ha ingenerato una riduzione dei ricavi da retta, tale da non pareggiare i costi per l'esercizio dell'attività tipica, non ridottisi in egual misura causa l'incremento degli oneri legati alla gestione dell'emergenza. Quindi, sia a causa dei decessi che del blocco degli accoglimenti da marzo a dicembre 2020, risulta, a fronte delle teoriche 39.528 giornate di presenza ospiti, un numero di giornate di effettiva occupazione pari a 32.640, con una differenza di 6.888 giornate cui corrisponde un minor incasso per rette di 507.645 euro.

Per quanto concerne le attività scolastiche, dall'ultima settimana di febbraio, in attuazione dei vari provvedimenti nazionali e regionali, sono state sospese le attività didattiche nelle scuole di ogni ordine e grado e nelle università; sono stati sospesi anche i servizi educativi dell'infanzia. Di decreto in decreto, fino all'ultimo dell'11 giugno 2020, risultano sospese le attività scolastiche ed educative fino al 14 luglio 2020. A causa delle stringenti disposizioni governative e regionali, si è poi ritenuto non vi fossero le condizioni per l'organizzazione dei consueti centri estivi. Le attività scolastiche sono poi riprese regolarmente in presenza, a settembre 2020 (salvo brevissime interruzioni, su disposizioni del dipartimento di prevenzione dell'ASFO, o a fini cautelativi, su decisioni assunte in autonomia). Sotto il profilo economico va ricordato che, in virtù di accordi regionali, sono stati decisi l'abbattimento del 60 % delle rette di marzo, aprile, maggio e giugno 2020 della scuola dell'infanzia, mentre per i servizi Nido e Primavera si sono abbattute le rette di marzo ed aprile del 70%, mentre per i mesi di maggio, giugno e luglio non sono state emesse fatture. Un significativo risparmio di costi, seppur non utile a compensare le perdite derivanti dal minor fatturato, è stato ottenuto con l'intervento del FSI per il personale avente diritto. Sempre a causa della pandemia, si sono ridotte le manutenzioni ordinarie e si sono limitati gli interventi straordinari. L'impossibilità di fare accedere in struttura le ditte per le manutenzioni, sia durante i focolai di infezione che nel periodo successivo a questi per motivi cautelativi, ha ridotto significativamente i costi; tuttavia non in misura da renderli compatibili con la minore disponibilità finanziaria, contribuendo anche queste voci al disavanzo finale.

FATTI DI RILEVANTE IMPORTANZA ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

A partire dalla metà del mese di Gennaio 2021, non si sono più registrati casi di ospiti od operatori divenuti positivi in struttura, fatto che è comprovato dai tamponi settimanali eseguiti sul personale e su quelli mensili cui si sottopongono gli ospiti, ed i cui esiti generali vengono immediatamente riportati nei report pubblicati sul sito internet della Fondazione. Tuttavia permane la difficoltà ad occupare i posti letto che non hanno mai fatto registrare nel corso del 2021 la piena occupazione, riducendo le giornate di presenza degli ospiti, dalle teoriche (al 31.05.2021) 16.308 alle 14.401, con una perdita effettiva di € 143.025 e una stimata, su base annua, di € 345.750.

E' di tutta evidenza che senza un intervento regionale a ristoro dei mancati incassi, i bilanci continueranno a subire perdite non più sopportabili.

A questo proposito, va detto ad onore del vero che un primo intervento regionale a supporto dei maggiori costi derivanti dall'acquisizione di DPI o quant'altro connesso con le prestazioni sanitarie rese a seguito dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus Covid 19, è pervenuto. Sebbene ricevuto nel corso del 2021, per Euro 101.653,59 essendo relativo al rimborso delle spese sostenute nel 2020, è stato iscritto in tale anno, nel rigoroso rispetto del principio di correlazione costi – ricavi.

Informazioni sulle esenzioni/agevolazioni fiscali

Si precisa che il debito per IRES - trattandosi di ente non commerciale - è stato determinato applicando ai redditi fondiari l'aliquota ridotta del 12,00% (50% dell'aliquota ordinaria ai sensi artt. 6 del D.P.R. 601/73).

Per quanto riguarda l'IRAP, trattandosi di ente non commerciale che svolge esclusivamente attività istituzionale, è stata determinata applicando all'imponibile di cui all'art. 10 del D.lgs n. 446/1997 (costo del lavoro) l'aliquota ordinaria del 3,9%.

Peraltro si evidenzia che l'IRAP d'esercizio è stata iscritta tenendo conto delle misure agevolative connesse all'emergenza da Covid 19 (art. 24 del D.L. 19.05.2020 n. 34 convertito con modifiche dalla Legge n. 77 del 17.07.2020) ovvero al netto del primo acconto pari al 40% dell'imposta dovuta.

Per quanto riguarda la tassazione degli immobili essi sono soggetti all'IMU e TASI ad esclusione dei fabbricati che ospitano la Casa di Riposo, l'Asilo (esenzione prevista sia per IMU che per TASI dal D.M. 26.06.2014) e la chiesetta (in quanto luogo di culto). Di fatto quindi l'imposta grava esclusivamente sui terreni.

Criteri di valutazione

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio con la specificazione che gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale.

Sono iscritte al costo ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di realizzazione ad esclusione:

- dei beni immobili donati dai fondatori che sono stati prudenzialmente iscritti in base al valore catastale;
- dei terreni oggetto di devoluzione da parte dell'Asilo che sono stati iscritti in base al valore catastale;
- del fabbricato oggetto di devoluzione da parte dell'Asilo che è stato iscritto in base al valore contabile esposto nei documenti contabili dell'Associazione donante,
- del materiale di dotazione della chiesa iscritto ad un valore di stima complessivo estremamente prudenziale di Euro 5.000,00.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte al netto dei fondi di ammortamento ad esclusione dei fabbricati utilizzati dalla Casa di Riposo - iscritti in base al valore catastale – per i quali non si è operato alcun ammortamento in considerazione del loro prudenziale valore d'iscrizione, ampiamente inferiore al valore venale e di stima.

I terreni così come la dotazione della chiesa non vengono ammortizzati.

Per quanto riguarda i beni strumentali provenienti dalla devoluzione dell'Asilo si è ritenuto corretto proseguire con il piano sistematico di ammortamento precedentemente fissato.

Il “nuovo” fabbricato destinato all'attività di Asilo, la cui realizzazione si è conclusa nel corso del 2011, è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la costruzione al netto dei contributi di cui alla L.R. 1/2005.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei cespiti utilizzando le aliquote di seguito esposte:

SPECIE	CASA DI RIPOSO	ASILO
	ALIQUEUTE UTILIZZATE	ALIQUEUTE UTILIZZATE
Fabbricati asilo		3%
Attrezzatura varia	25%	15%
Mobili arredi ed attr. Ufficio	12%	
Mobili arredi reparti degenza	10%	
Mobili e dotazioni spogliatoi	10%	
Mobili e arredi asilo		15%
Scaffalatura	10%	
Estintori/dotazioni antincendio	15%	
Impianti	8%	10%
Impianto wi-fi	20%	
Ausili ed attr. sanitarie ed infermier.	12,5%	
Attrezzatura cucina	25%	12%
Attrezzatura lavanderia/stireria	25%	
Piccola attrezzatura	100%	
Biancheria – dotazione letti	25%	
Macchine elettroniche ufficio	20%	20%
Supporti audio-visivi	20%	
Autocarri	20%	
Autovetture	25%	

Immobilizzazioni materiali in corso

Sono iscritte in base alle spese sostenute.

Titoli ed attività finanziarie

I titoli sono rappresentati da obbligazioni e fondi assicurativi iscritti rispettivamente al valore di acquisto o al valore di conferimento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di svalutazione prudenzialmente stimato, per tenere conto del rischio di mancato incasso.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Criteri di contabilizzazione

Per la contabilizzazione dei proventi e delle spese si è seguito il criterio di competenza.

Analisi della composizione dello stato patrimoniale

Analisi dell'attivo

ATTIVO B.I: Immobilizzazioni immateriali: Valore a bilancio Euro 1.109

La posta accoglie esclusivamente l'acquisto di software.

La posta viene dettagliata nell'allegata **tabella n. 2**.

ATTIVO B.II. Immobilizzazioni materiali: Valore a bilancio Euro 2.704.562

La posta viene dettagliata nell'allegata tabella n. 1

Le immobilizzazioni in corso ammontano a complessivi Euro 40.495 e sono interamente costituite dai costi sostenuti per i lavori in corso per la realizzazione del nuovo impianto fotovoltaico. I lavori in corso al 31.12.2019 per la realizzazione del nuovo impianto di climatizzazione della Casa di Riposo si sono conclusi nel corso dell'esercizio.

In dettaglio la posta è così costituita:

	2020	2019
Impianto fotovoltaico in corso	40.495	40.495
Impianto di climatizzazione in corso	0	136.761
TOTALE	40.495	177.256

ATTIVO B.III. Immobilizzazioni finanziarie: Valore a bilancio Euro 1.072.698

	VAL. N.	2020	2019
Obbligazioni ICCREA Banca TM% 15/20		0	300.000
BTP 15 Marzo 2023 0,95 16/23	210.000	210.000	210.000
Fondi Assicurativi Credit Agricole		360.000	360.000
Polizza vita BNL		501.000	501.000
Depositi cauzionali concessione pozzo		1.698	1.698
TOTALE		1.072.698	1.372.698

ATTIVO C.II. Crediti che non costituiscono immobilizzazioni**C.II.1 Crediti verso ospiti: Valore a bilancio Euro 195.204**

	2020	2019
Crediti v/ospiti Casa di Riposo	196.537	201.374
Crediti v/iscritti Asilo	13.532	17.581
Fatture da emettere	0	180
Fondo rischi su crediti	-14.865	-17.896
TOTALE	195.204	201.239

L'accantonamento per rischi su crediti è stato iscritto dopo attenta valutazione dei singoli crediti in sofferenza che risultano ampiamente inferiori al fondo stanziato.

C.II.5 Crediti verso altri: Valore a bilancio Euro 1.100.656

	2020	2019
Crediti v/A.S.S. – L.R. 33/88 – CDR	166.346	102.780
Crediti v/A.S.S. – L.R. 10/97 – CDR	170.259	184.052
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori 2° stralcio – 2° lotto	56.522	84.783
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori chiesetta	100.263	111.403
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori scuola materna	400.007	444.452
Cred. per contrib. Reg. FVG per contributo nido	4.899	3.769
Cred. v/ASFO per contr. Covid LR 22/2020	101.653	0
Erario c/ritenute d'acconto subite	8.267	4.210
Erario c/IVA	0	287
Erario c/IRAP	5.693	0
Erario c/credito d'imposta sanificazione – Covid	18.912	0

Crediti per IMU	10.720	12.084
Crediti v/Ambiente e Servizi	32.813	32.813
Crediti v/INPS	8.182	1.494
Crediti per affitto terreni Asilo	10.500	10.500
Crediti v/INAIL	5.031	841
Anticipi a fornitori	589	589
TOTALE	1.100.656	994.057

Di seguito si dettagliano le poste maggiormente significative.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria si riferiscono a rimborsi da ricevere per spese sanitarie (Euro 166.346) e a copertura delle rette degli ospiti non autosufficienti (Euro 170.259).

Fra i crediti è stato iscritto anche il contributo da ricevere da parte dell'Azienda Sanitaria del Friuli Occidentale di Euro 101.653,59 a titolo di rimborso delle spese 2020 connesse con le prestazioni sanitarie rese a seguito dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus Covid 19. Il contributo è stato iscritto nel rigoroso rispetto del principio di correlazione costi – ricavi.

Forniamo di seguito un dettaglio dei crediti vantati nei confronti della Regione F.V.G. per contributi da ricevere.

Per quanto attiene i lavori del II° Stralcio la spesa ammessa a contributo è pari ad Euro 952.071,30 ed il contributo di complessivi Euro 1.141.575,01 è stato erogato per Euro 576.364,61 nel 2004 mentre il residuo viene erogato in 20 rate annuali costanti di Euro 28.260,52. Il totale delle spese sostenute sino alla chiusura lavori è stato pari a Euro 952.053,30. Il residuo da incassare è di Euro 56.522,33.

Nel 2010 la Regione FVG ha iniziato l'erogazione della prima delle 20 rate annuali di Euro 44.444,88 ciascuna del contributo di complessivi Euro 888.897,60 concesso in base alle L.L.R.R. 1-15/2005 per i lavori di costruzione della nuova unità immobiliare destinata all'attività di scuola materna. La spesa ammessa a contributo ammonta a Euro 688.000,00. Nel corso del 2010 si sono conclusi i lavori di costruzione del nuovo immobile ed il contributo è stato iscritto a decurtazione delle spese sostenute di Euro 706.649,71. Il residuo da incassare è pari ad Euro 400.007,00.

Nel 2010 la Regione FVG ci ha erogato la prima delle 20 rate annuali (Euro 11.550,00) del contributo di complessivi Euro 231.000,00 concesso in base alla L.R. 14/2002 per i lavori di restauro della chiesetta. La spesa ammissibile a contributo era pari a Euro 165.000,00. Nel corso del 2014, in seguito alla conclusione dei lavori, è stata prodotta la documentazione di spesa. L'ente ha ritenuto ammissibili spese per Euro 159.147,36 determinando l'importo del contributo in complessivi Euro 222.806,40 da erogarsi in 20 annualità di Euro 11.140,32. La Regione ha altresì provveduto a recuperare l'importo di quanto già erogato in eccedenza per 5 annualità pari a complessivi Euro 2.048,40. Il residuo da incassare, così come rideterminato, è pari ad Euro 100.262,88.

In bilancio le rate di contributi da incassare oltre il 31.12.2021 sono state evidenziate fra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

ATTIVO C.IV Disponibilità liquide: Valore a bilancio Euro 459.134

C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 454.976

Di seguito si espone l'analisi delle somme depositate sui conti corrente bancari e postali:

	2020	2019
Banca Popolare Friuladria c/30272569 CDR	131.233	372.818
Friulovest Banca c/460 CDR	6.997	4.681
Friulovest Banca c/484 fondi ospiti CDR	5.112	4.613
BNL c/c 5323	357	465
Bancoposta c/13003595 CDR	54.248	43.463
Banca Popolare Friuladria c/30272771 ASILO	255.249	205.639

Bancoposta c/60238334 ASILO	1.780	2.242
TOTALE	454.976	633.921

C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 4.158

	2020	2019
Cassa contanti Casa di Riposo	693	541
Fondo spese postali e bollati Casa di Riposo	17	34
Cassa c/fondi ospiti Casa di Riposo	3.057	3.011
Cassa contanti Asilo	337	383
Fondo spese postali e bollati Asilo	54	53
TOTALE	4.158	4.022

D Ratei e risconti attivi

D.I Ratei attivi: Valore a bilancio Euro 585

I ratei attivi sono riferiti alle cedole maturate sulle obbligazioni in portafoglio.

D.II Risconti attivi: Valore a bilancio Euro 1.927

I risconti attivi sono stati iscritti in relazione ai seguenti costi:

- premi assicurativi per Euro 634,
- canoni di leasing per Euro 188,
- bolli automezzi per Euro 122,
- abbonamenti libri, riviste, pubblicazioni etc. per Euro 707,
- canoni manutenzione per Euro 142,
- licenze software per Euro 120,
- spese telefoniche per Euro 14.

Analisi del passivo

A Patrimonio netto: Valore a bilancio Euro 3.344.088

In relazione al particolare tipo di struttura giuridica, il patrimonio rappresenta oltre che l'aspetto peculiare anche lo strumento principale per il tramite del quale la fondazione può operare per il raggiungimento del proprio scopo.

Il patrimonio è così costituito:

DETTAGLIO	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE
PATRIMONIO LIBERO				
Avanzi di gestione destinati ad attività istituzionali	3.900.402	-336.141	0	3.564.261
Arrotondamento all'unità di Euro	0	0	0	3
Risultato gestionale	-336.141	-439.893	336.141	-439.893
FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
Patrimonio di devoluzione asilo	219.717	0	0	219.717
TOTALE	3.783.978	-776.034	336.141	3.344.088

Il patrimonio al 01.01.2004 (data di depublicizzazione e costituzione in fondazione) è stato determinato sulla base della situazione patrimoniale appositamente redatta.

Il patrimonio relativo all'Asilo oggetto di devoluzione a nostro favore è stato determinato considerando le poste attive e passive così come emerse da una ricognizione di tutte le poste patrimoniali. I beni mobili ed immobili sono stati iscritti sulla base dei sopra esposti criteri.

Il disavanzo subito nel precedente esercizio pari ad Euro 336.141 è stato coperto mediante utilizzo della riserva costituita dagli avanzi di gestione.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI: Valore a bilancio Euro 56.456

Trattasi della stima di quanto dovuto per il servizio di smaltimento rifiuti per le annualità 2014, 2015, 2016. Si è ritenuto prudente accantonare il fondo in argomento in relazione al fatto che la società che si è occupata del servizio nulla ci ha addebitato per le predette annualità. La posta è invariata rispetto al precedente esercizio.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:**Valore a bilancio Euro 583.501**

Trattasi delle somme accantonate al fondo trattamento di fine rapporto per i dipendenti rientranti nella "gestione INPS". I dipendenti già assunti alla data del 01.01.2004 hanno optato per la permanenza nella cosiddetta "gestione INPDAP".

	CASA RIPOSO	ASILO	TOTALE
Fondo al 01.01.2020	386.893	107.414	494.307
Accantonamenti	83.731	18.822	102.553
Utilizzi/anticipi/rettifiche	-13.176	-183	-13.359
Fondo al 31.12.2020	457.448	126.053	583.501

D.3 Debiti verso banche: Valore a bilancio Euro 437.577

	2020	2019
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	19.276	56.329
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	53.514	78.818
Mutuo Friuladria per nuovo Asilo	356.378	390.791
Mutuo Friuladria per fotovoltaico	8.409	25.164
TOTALE	437.577	551.102

Si precisa che le rate in linea capitale dei debiti verso banche scadenti entro il 31.12.2021 ammontano a complessivi Euro 89.340, quelle aventi scadenza dal 01.01.2022 al 31.12.2025 ammontano a Euro 178.887 mentre quelle scadenti dopo il 31.12.2025 ammontano a Euro 169.350.

D.5 Acconti: Valore a bilancio Euro 1.968

	2020	2019
Anticipi da Ospiti CDR	1.164	57
Anticipi per iscrizioni ASILO	804	1.771
TOTALE	1.968	1.828

D.6 Debiti verso fornitori: Valore a bilancio Euro 383.864

	2020	2019
Fornitori Casa di Riposo	224.478	226.760
Fornitori Asilo	5.320	18.589
Fatture da ricevere	154.066	120.888
TOTALE	383.864	366.237

D.7 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 57.412

	2020	2019
Erario c/IRES	2.958	2.940
Erario c/ritenute lavoro dipendente e assimilati	50.948	55.198
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.756	750

Erario c/imposta sostitutiva TFR	111	9
Erario c/iva	501	0
Erario c/imposta di bollo	1.138	0
TOTALE	57.412	58.897

**D.8 Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:
Valore a bilancio Euro 101.140**

	2020	2019
Debiti v/INPDAP	5.142	5.706
Debiti v/INPS	95.192	83.977
Debiti v/fondi di previdenza	806	1.770
TOTALE	101.140	91.453

D.12 Altri debiti: Valore a bilancio Euro 432.295

Si espone di seguito la composizione di tali debiti

	2020	2019
Transitorio ospiti Casa di Riposo c/fondi	10.488	9.983
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. 2° - II° str.	18.950	28.425
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. costruzione nuovo asilo	90.404	100.449
Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta	28.646	31.830
Contributi Fondazione Friuli per investimenti da rendicontare	25.920	25.920
Debiti v/ASS. per rimborsi eccedenti	0	345
Cauzioni passive	105	105
Personale c/retribuzioni	137.544	132.194
Personale c/oneri differiti	103.576	96.075
Debiti v/co.co.co	2.620	2.620
Debiti v/amministratori	5.400	0
Debiti v/organizzazioni sindacali	605	656
Debiti per tassa rifiuti	7.578	0
Altri debiti	459	2.006
TOTALE	432.295	430.608

Le poste “Contributi pluriennali 2° lotto II° stralcio”, “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per costruzione nuovo asilo” e “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta” accolgono l’eccedenza di contributi concessi a copertura degli oneri finanziari da sostenersi per il finanziamento degli investimenti ammessi a contributo. Tale eccedenza viene ripartita economicamente per la durata di 20 anni, ovvero per il periodo di rateizzazione del contributo.

In bilancio si evidenziano anche le quote di contributi di competenza successiva al 31.12.2021 ovvero Euro 124.773.

Si evidenzia inoltre la presenza di un contributo di Euro 25.920 concessoci dalla Fondazione Friuli per la realizzazione dell’impianto fotovoltaico ancora in corso di realizzazione.

E.I Ratei passivi: Valore a bilancio Euro 2.676

I ratei passivi sono iscritti per Euro 1.392 in relazione ad interessi passivi maturati sui mutui in essere, per Euro 384 in relazione a spese per utenze, per Euro 479 in relazione a servizi di consulenza ed i residui Euro 421 per altre poste di modico valore.

E.I Risconti passivi: Valore a bilancio Euro 134.898

I risconti sono inerenti, fra gli altri, ai seguenti contributi in conto capitale per i quali si è optato, nel rispetto del principio di competenza, per procedere alla loro ripartizione sulla base del piano di ammortamento dei beni acquisiti con il loro beneficio.

Si propone di seguito i dettagli:

- Contributo erogato all'Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per lavori sul fabbricato: Euro 65.178,03, il risconto è di Euro 49.535,30,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per l'acquisto di attrezzature ed arredi: Euro 216.474,72, il risconto è di Euro 2.601,01,
- Contributo erogato dalla Fondazione Friuli nel 2018 per l'acquisto di impianto Wi-fi: Euro 7.198, il risconto è di Euro 3.628,31,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2019 per l'acquisto di ausili sanitari ed attrezzature per Euro 100.000,00, il risconto è di Euro 72.718,43.

Sono stati iscritti inoltre risconti attivi per euro 5.303 in relazione a quote di iscrizione all'Asilo di competenza futura.

Ai fini di una maggiore chiarezza si provvede a dettagliare anche le voci di conto economico.

Analisi della composizione del conto economico

Analisi dei proventi

A. PROVENTI

A.1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

A.1.d Da non soci: Valore a bilancio Euro 2.698.780

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori	2.546.989	2.877.490

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Rette, iscrizioni e servizi asilo	151.791	239.375

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	2.546.989	2.877.490
Attività Asilo	151.791	239.375
TOTALE	2.698.780	3.116.865

A.1.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 829.118

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	474.998	411.433
Contributo statale "Bonus sanificazione" - Covid	28.297	0
Contributo ASFO LR 22/2020 - Covid	101.653	0
Sopravvenienze attive di gestione	0	248
Rivalsa spese bolli	2.374	2.680
Contributi per dipendenti	0	2.842
Rimborso spese legali	0	1.582
Altri rimborsi	2.676	510
TOTALE	609.998	419.295

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Contributi enti pubblici per l'attività	216.304	188.288
Rivalsa spese bolli e altre	1.324	2.430
Sopravvenienze attive di gestione	0	331
Contributi genitori per attività extra	1.492	16.999
TOTALE	219.120	208.048

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	609.998	419.295
Attività Asilo	219.120	208.048
TOTALE	829.118	627.343

A.2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI**A.2.d Altri proventi: Valore a bilancio Euro 23.003****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2020	2019
Erogazioni liberali	23.003	1.727

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Erogazioni liberali	0	0

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	23.003	1.727
Attività Asilo	0	0
TOTALE	23.003	1.727

A.3. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE**A.3.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 47.591****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2020	2019
Quota contributi pluriennali 2° lotto II° stralcio	9.475	9.475
Quota contributi pluriennali su lavori chiesetta	3.183	3.183
Contributi Reg. acquisto arredi L. 44/87	0	103
Contributi L.R. 6/2006	1.113	3.605
Contributi Fondazione Friuli	1.440	1.440
Contributi L.R. 14/2016	12.880	14.402
Contributo GSE – Fotovoltaico	313	4.496
Altri contributi	1.025	2.050
Omaggi	1.220	3.506
Sopravvenienze attive	345	0
Arrotondamenti attivi	0	9
TOTALE	30.994	42.269

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Quota contributo pluriennale per nuovo asilo	10.045	10.045
Contributo GSE – Fotovoltaico	4.122	5.986

Proventi da GSE – Scambio energia	475	700
Contributo L.R. 49/93	1.955	1.955
Omaggi	0	8
TOTALE	16.597	18.694

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	30.994	42.269
Attività Asilo	16.597	18.694
TOTALE	47.591	60.963

A.4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

A.4.a Da depositi bancari: Valore a bilancio Euro 203

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Interessi attivi bancari	8	13

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Interessi attivi bancari	195	119

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	8	13
Attività Asilo	195	119
TOTALE	203	132

A.4.c Da patrimonio immobiliare: Valore a bilancio Euro 13.154

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Affitto terreni	13.154	13.154

A.4.d Da altri beni patrimoniali: Valore a bilancio Euro 2.947

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Proventi da titoli	2.947	3.419

Si tratta dei proventi relativi alle cedole maturate sui titoli in portafoglio.

A.5. PROVENTI STRAORDINARI

A.5.c Da altre attività: Valore a bilancio Euro 2.217

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Risarcimenti assicurativi per sinistri	2.217	20.000

Analisi degli oneri

B ONERI

B.1 ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

B.1.a Materiale di consumo: Valore a bilancio Euro 440.887

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisto di tutti i materiali di consumo indispensabili per la gestione della Casa di riposo e dell'Asilo e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Spese per vitto	183.132	145.269
Spese per vestiario	35.587	5.601
Spese per biancheria	671	26
Spese materiale pulizia lavanderia e cucina	23.814	12.775
Spese materiale monouso	133.871	29.897
Spese detergenti e igiene ospiti	31.513	34.082
Spese per medicinali	233	12.368
Spese per attrezzature minute	8.009	0
TOTALE	416.830	240.018

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Spese per vitto	14.488	26.209
Spese per biancheria	687	29
Spese materiale pulizia lavanderia e cucina	5.417	7.203
Spese per materiale monouso	287	0
Spese per medicinali	26	159
Spese per attrezzature minute	1.426	315
Spese materiale didattico	1.726	1.754
TOTALE	24.057	35.669

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	416.830	240.018
Attività Asilo	24.057	35.669
TOTALE	440.887	275.687

B.1.b Servizi: Valore a bilancio Euro 1.000.692

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisizione di servizi per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Servi infermieristici	401.427	339.978
Servizi fisioterapia e riabilitazione	71.789	71.471

Servizi assistenza esterni	114.562	53.854
Servizi lavaggio biancheria	89.779	72.764
Servizi barberia, parrucchiera etc.	14.477	21.975
Servizi accompagnamento ospiti	0	204
Servizi di coordinamento	0	4.692
Servizio religioso	0	61
Servizio smaltimento rifiuti	22.651	20.186
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.700	3.789
Servizi di derattizzazione	836	836
Servizi di sanificazione	1.216	0
Servizi per la sicurezza	14.372	20.056
Assicurazioni	14.430	10.259
Manutenzione attrezzature	29.021	23.477
Manutenzione impianti	48.806	74.542
Manutenzione fabbricati	16.524	7.920
Manutenzione giardino	2.159	385
Manutenzioni varie	2.397	8.741
Manutenzione e riparazione automezzi	915	1.877
Energia elettrica	71.680	87.867
Riscaldamento	42.634	63.699
Gas uso cottura	3.757	4.700
Costi formazione del personale	0	8.468
TOTALE	967.132	901.801

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Servizio smaltimento rifiuti	820	933
Servizi di pulizia	0	0
Servizio derattizzazione	569	569
Servizi coordinamento attività	17.625	21.730
Assicurazioni	1.063	1.075
Servizi per la sicurezza	368	487
Manutenzione attrezzature	1.476	730
Manutenzione impianti	3.049	2.756
Manutenzione fabbricati	317	9.589
Manutenzione giardino	131	102
Manutenzioni varie	392	1.586
Energia elettrica	4.700	6.070
Riscaldamento	3.048	6.324
Costi formazione del personale	0	1.713
Arrotondamento	2	2
TOTALE	33.560	53.666

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	967.132	901.801

Attività Asilo	33.560	53.666
TOTALE	1.000.692	955.467

B.1.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 880

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Noleggio attrezzature	880	0

B.1.d Personale: Valore a bilancio Euro 2.101.718

Trattasi degli oneri sostenuti per il personale impegnato per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Retribuzioni responsabile governo assistenziale	60.426	60.326
Retribuzioni aiuto responsabile governo assist.	0	34.308
Retribuzioni referente assistenziale	51.884	52.826
Retribuzioni ausiliarie di assistenza	850.913	942.584
Retribuzioni interinali assistenza	132.064	108.377
Retribuzioni reparto animazione	49.650	51.763
Retribuzioni personale di pulizia	97.771	91.494
Retribuzioni personale lavanderia	65.650	61.746
Retribuzioni personale cucina	197.629	214.389
Retribuzioni reparto manutenzione	38.989	43.992
Contributi INPS – INPDAP – laici ex IPAB	218.917	289.237
Contributi alla previdenza complementare	4.140	4.552
Contributi FAREMUTUA	6.167	4.142
Contributi INAIL	18.298	17.821
Rimborsi indennità INAIL	-5.084	-6.540
Quota tfr maturata/corrisposta	77.756	81.990
Personale c/oneri differiti	5.956	-36.510
Rimborsi spese al personale	30	120
Arrotondamento	-1	1
TOTALE	1.871.155	2.016.618

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Retribuzioni coordinatrice	7.290	0
Retribuzioni cuoche/operatrici scolastiche	30.618	34.740
Retribuzioni docenti scuola infanzia	69.157	85.906
Retribuzioni educatrici asilo nido	128.432	137.259
Indennità malattia/maternità carico INPS	-74.798	-5.046
Contributi previdenziali coordinatrice	972	0
Contributi previdenziali cuoche/operatrici scol.	6.450	10.326
Contributi previdenziali docenti scuola infanzia	15.705	25.250
Contributi previdenziali educatrici asilo nido	23.500	39.525

Contributi INAIL dipendenti	844	1.312
Quota tfr maturata	20.382	19.006
Tfr alla previdenza complementare	376	0
Oneri differiti dipendenti	1.635	-7.788
TOTALE	230.563	340.490

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	1.871.155	2.016.618
Attività Asilo	230.563	340.490
TOTALE	2.101.718	2.357.108

B.1.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 79.088

Trattasi degli ammortamenti sui beni strumentali utilizzati per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Ammortamento ausili sanitari	5.186	8.689
Ammortamento attrezzatura cucina	8.790	12.258
Ammortamento attrezzatura lavanderia	375	302
Ammortamento attrezzatura varia	1.767	3.494
Ammortamento biancheria	3.028	5.289
Ammortamento impianti	12.960	2.916
Ammortamento impianto wi – fi	2.998	2.998
Ammortamento mobili reparto degenza	8.320	13.158
Ammortamento supporti audiovisivi	175	175
Ammortamento scaffalatura	736	736
Ammortamento mobili spogliatoio	533	655
Ammortamento automezzi	575	575
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	45.442	51.245

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Ammortamento fabbricati asilo	12.873	12.873
Ammortamento fabbricato nuovo asilo	957	957
Ammortamento mobili ed arredi	3.030	4.180
Ammortamento attrezzatura varia	142	1.092
Ammortamento attrezzatura cucina	1.096	994
Ammortamento impianto fotovoltaico	15.548	15.548
TOTALE	33.646	35.644

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	45.442	51.245

Attività Asilo	33.646	35.644
TOTALE	79.088	86.889

B.1.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio Euro 19.216

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Spese attività sociali	2.282	1.831
Carburante automezzi	783	1.389
Spese pedagogici - parcheggio	2	3
Assicurazioni automezzi	3.310	2.979
Bolli automezzi	511	395
Imposta di bollo	5.714	5.329
Sopravvenienze passive gestionali	1.293	10.342
Quote associative	300	0
Altri costi	0	16
Arrotondamenti passivi	0	1
TOTALE	14.195	22.285

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Spese attività sociali	3.940	16.890
Quote associative	0	1.535
Sopravvenienze passive	56	228
Spese pedagogici - parcheggio	2	0
Imposta di bollo	1.023	271
Altri costi	0	1
TOTALE	5.021	18.925

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	14.195	22.285
Attività Asilo	5.021	18.925
TOTALE	19.216	41.210

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

B.4.a Su prestiti bancari: Valore a bilancio Euro 4.987

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Interessi passivi mutui	2.972	5.086

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Interessi passivi mutui	2.015	2.400

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	2.972	5.086
Attività Asilo	2.015	2.400
TOTALE	4.987	7.486

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE**B.6.b Servizi: Valore a bilancio Euro 188.726****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2020	2019
Consulenze varie	32.122	0
Prestazioni medicina del lavoro	6.688	4.744
Consulenze legali	2.402	0
Spese telefoniche	10.710	15.290
Canone RAI	407	0
Commissioni ed oneri bancari	1.036	1.008
Commissioni postali, bolli e spese	184	196
Manutenzione parco e giardino	57	0
Altre prestazioni di servizi	281	498
Arrotondamento	1	1
TOTALE	53.888	21.737

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Consulenze varie	6.852	0
Spese telefoniche	508	202
Commissioni ed oneri bancari	360	395
Commissioni postali, bolli e spese	82	120
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	7.801	717

COSTI PROMISCUI

	2020	2019
Collaborazioni coordinate e continuative	60.000	60.000
Emolumenti agli amministratori	7.740	7.470
Emolumenti revisore contabile	6.344	6.344
INPS collaboratori	10.838	10.796
INAIL collaboratori	71	70
Servizi contabilità personale	24.136	24.697
Servizi assistenza contabile e amm.va	6.267	6.100
Consulenza legale	0	11.774
Consulenze varie	0	33.257
Canoni Rai	0	407

Manutenzione macchine ufficio	3.938	5.029
Licenze e manutenzione software	7.704	6.194
Arrotondamento	-1	2
TOTALE	127.037	172.140

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	53.888	21.737
Attività Asilo	7.801	717
Costi promiscui	127.037	172.140
TOTALE	188.726	194.594

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.6.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 3.916

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Noleggio macchine ufficio	2.638	0

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Noleggio macchine ufficio	524	0

COSTI PROMISCUI

	2020	2019
Noleggio impianti telefonici	754	4.147

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	2.638	0
Attività Asilo	524	0
Costi promiscui	754	4.147
TOTALE	3.916	4.147

B.6.d Personale: Valore a bilancio Euro 154.039

COSTI PROMISCUI

Il costo del personale amministrativo deve intendersi come promiscuo per le 2 attività esercitate

	2020	2019
Retribuzioni personale amministrativo	112.857	120.496
Contributi INPS personale amministrativo	31.864	34.625
Contributi INAIL	435	466
Quota tfr	8.842	8.983
Rateo ferie/ore personale amministrativo	42	-1.402
Arrotondamento	-1	0

TOTALE	154.039	163.168
--------	---------	---------

B.6.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 7.167

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Ammortamento macchine el. Ufficio	313	0
Arrotondamento	1	0
TOTALE	314	0

COSTI PROMISCUI

	2020	2019
Ammortamento mobili e arredi ufficio	1.025	879
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	3.994	3.930
Ammortamento software	1.834	2.603
TOTALE	6.853	7.412

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Asilo	314	0
Costi promiscui	6.853	7.412
TOTALE	7.167	7.412

B.6.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio 55.590

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2020	2019
Cancelleria e stampati	3.745	3.979
Postali e valori bollati	317	1.357
Vidimazioni	25	0
Libri e abbonamenti	1.699	1.739
Altri costi	1.243	2.755
I.M.U. – TASI	288	2.966
Arrotondamento	1	2
TOTALE	7.318	12.798

ATTIVITA' ASILO

	2020	2019
Cancelleria e stampati	605	0
Postali e valori bollati	299	333
Vidimazioni	38	46
Libri e abbonamenti	50	115
Altri costi	43	76
I.M.U. – TASI	2.440	1.593
TOTALE	3.475	2.163

COSTI PROMISCUI

	2020	2019
IRAP	41.840	68.668
IRES	2.958	2.940
TOTALE	44.798	71.608

RIEPILOGO

	2020	2019
Attività Casa di Riposo	7.318	12.798
Attività Asilo	3.475	2.163
Costi promiscui	44.798	71.608
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	55.590	86.569

Si precisa che la fondazione è, anche ai fini fiscali, un ente non commerciale ed in quanto tale l'IRES viene determinata esclusivamente sui redditi fondiari mentre l'IRAP grava sulle retribuzioni al personale dipendente ed agli assimilati.

RISULTATO DI GESTIONE

Risultato gestionale: Valore a bilancio – 439.893.

Trattasi del disavanzo dell'esercizio.

Per ulteriore chiarezza si espone di seguito il conto economico riclassificato per tipologia di attività esercitata:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'									
CONTO ECONOMICO		RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2020		
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
A PROVENTI									
A.1 Proventi da attività tipiche									
A.1.d Da non soci			2.546.989		151.791		2.698.780		
500.00001	Rette di ricovero	€ 2.530.951,84							
500.00004	Prenotazione posto letto	€ 10.587,44							
500.00005	Rimborso Spese di Trasporto	€ 2.290,00							
500.00006	Preavviso	€ 951,68							
500.00010	Rette diurno	€ 2.208,00							
501.00001	Rette scuola dell'infanzia	€ 72.747,00							
501.00002	Rette asilo nido	€ 46.523,20							
501.00003	Iscrizioni scuola dell'infanzia	€ 4.369,12							
501.00004	Iscrizioni asilo nido	€ 1.920,00							
501.00005	Servizio pre scuola materna	€ 3.207,76							
501.00006	Servizio pre asilo nido	€ 782,14							
501.00007	Servizio prolungato scuola materna	€ 1.374,11							
501.00008	Servizio prolungato asilo nido	€ 44,34							
501.00016	Rette sezione Primavera	€ 19.615,00							
501.00017	Servizio pre scuola Primavera	€ 689,69							
501.00018	Iscrizione Sezione Primavera	€ 420,00							
501.00020	Prolungato sez. primavera	€ 98,90							
A.1.e Altri proventi			609.998		219.120		829.118		
500.00003	Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	€ 474.998,31							
500.00051	Rimborsi diversi	€ 2.675,60							
500.00054	Contributo Bonus sanificazione	€ 28.297,00							
500.00055	Contributo ASFO LR 22/2020 - Covid	€ 101.653,49							
500.00999	Rivalsa spese bolli	€ 2.374,00							
	Arrotondamento	€ -							
501.00010	Contributi amm.ne scol. PN sussidi	€ 187,03							
501.00011	Contributi amm.ne scol. PN pre-scolastico	€ 79.113,13							
501.00012	Contributi Regionali per scuola infanzia	€ 20.753,19							
501.00013	Contributi Regionali per asilo nido	€ 14.833,81							
501.00015	Contributi comunali	€ 60.416,00							

501.00019	Contributo Regionale sezione primavera	€ 41.000,00							
501.00999	Rivalsa spese bolli	€ 1.324,00							
550.00003	Erog. Genitori per rimborsi vari	€ 1.492,35							
A.2 Proventi da raccolta fondi					23.003	0		23.003	
A.2.d Altri proventi					23.003	0		23.003	
550.00001	Erogazioni liberali	€ 23.003,00							
A.3 Proventi da attività accessorie					30.994	16.597		47.591	
A.3.e Altri proventi					30.994	16.597		47.591	
600.00002	Omaggi	€ 1.220,00							
600.00003	Contributo da ILLIRIA	€ 1.025,00							
600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	€ 312,94							
600.00012	Sopravvenienze attive gestionali	€ 345,42							
600.00099	Sopravvenienze attive gestionali	€ 0,17							
631.00002	Quota contrib. plur. 2°-2°	€ 9.475,19							
631.00006	Contributi pluriennali lav. chiesetta	€ 3.182,95							
631.00007	Contributi LR 6/2006 - CDR	€ 1.113,42							
631.00013	Contrib. Fondazione Friuli	€ 1.439,60							
631.00014	Contributo LR 14/2016 - CDR	€ 12.879,74							
600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	€ 4.121,78							
600.00011	Proventi da GSE scambio energia	€ 474,67							
600.00099	Arrotondamenti attivi	€ -							
631.00004	Contributi L.R. 49/93 - Asilo	€ 1.955,34							
631.00005	Quota contrib. plur. nuovo asilo	€ 10.044,88							
A.4 Proventi finanziari e patrimoniali					2.955	13.349		16.304	
A.4.a Da depositi bancari-postali					8	195		203	
620.00001	Interessi attivi bancari	€ 7,81							
620.00001	Interessi attivi bancari	€ 194,82							
A.4.c Da patrimonio immobiliare					0	13.154		13.154	
620.00005	Affitto Terreni	€ 13.153,50							
A.4.d Da altri beni patrimoniali					2.947	0		2.947	
620.00002	Proventi da titoli	€ 2.946,72							
A.5 Proventi straordinari					2.217	0		2.217	
A.5.c Da altre attività					2.217	0		2.217	
630.00002	Risarcimenti assicurativi	€ 2.217,17							
TOTALE PROVENTI					3.216.156	400.857		3.617.013	

B ONERI										
B.1 Oneri da attività tipiche										
B.1.a. Materiale di consumo										
200.00001	Spese per vitto	€	183.132,43							
200.00002	Spese vestiario	€	35.586,48							
200.00003	Spese per biancheria	€	670,88							
200.00004	Spese per materiale pulizia	€	23.814,33							
200.00005	Spese per materiale monouso	€	133.871,02							
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€	31.512,59							
200.00010	Spese per medicinali	€	232,86							
200.00020	Spese per attrezzature minute	€	8.009,28							
200.00001	Spese per vitto	€	14.488,01							
200.00004	Spese per materiale di pulizia	€	687,57							
200.00005	Spese per materiale monouso	€	287,29							
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€	5.416,70							
200.00010	Spese per medicinali	€	25,60							
200.00020	Spese per attrezzature minute	€	1.426,10							
200.00030	Spese per materiale didattico Asilo	€	1.725,67							
B.1.b. Servizi										
210.00002	Spese servizi assistenza esterni	€	114.562,17							
210.00003	Servizio infermieristico esterno	€	401.426,98							
210.00004	Servizio fisioterap. e riabil. esterno	€	71.788,65							
210.00006	Servizio di barberia, parruccheria etc.	€	14.476,88							
210.00010	Servizio smaltimento rifiuti speciali	€	3.700,16							
210.00011	Servizi smaltimento rifiuti	€	22.650,60							
210.00012	Servizio lavaggio biancheria	€	89.779,30							
210.00014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€	14.371,60							
210.00020	Assicurazioni	€	14.430,38							
212.00001	Manutenzione attrezzature	€	29.020,59							
212.00002	Manutenzioni varie	€	2.397,21							
212.00003	Manutenzione impianti	€	48.805,95							
212.00004	Manutenzione fabbricati	€	16.524,30							
212.00006	Manutenzione giardino	€	2.159,01							
215.00001	Energia elettrica	€	71.680,26							
215.00002	Riscaldamento	€	42.634,26							
215.00004	Gas uso cottura	€	3.756,68							
215.00006	Servizi di derattizzazione	€	835,70							
215.00007	Servizi di sanificazione	€	1.215,96							
251.00006	Manutenzioni e rip. automezzi	€	915,31							
210.00011	Servizi smaltimento rifiuti	€	820,00							

210.00013	Servizio di coordinamento dell'attività	€ 17.625,00							
210.00014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€ 368,44							
210.00020	Assicurazioni	€ 1.062,92							
212.00001	Manutenzione attrezzature	€ 1.476,24							
212.00002	Manutenzioni varie	€ 392,35							
212.00003	Manutenzione impianti	€ 3.049,44							
212.00004	Manutenzione fabbricati	€ 317,20							
212.00006	Manutenzione giardino	€ 131,40							
215.00001	Energia elettrica	€ 4.700,26							
215.00002	Riscaldamento	€ 3.047,60							
215.00006	Servizio derattizzazione	€ 569,31							
B.1.c. Godimento beni di terzi				880		0		880	
230.00001	Noleggio attrezzature	€ 880,23							
B.1.d. Personale				1.871.155		230.563		2.101.718	
240.00031	Quota indennità t.f.r. corrisposta	€ 1.914,36							
240.00032	Quota indennità t.f.r. maturata	€ 75.842,02							
240.00060	Rimborsi indennità infortuni INAIL	-€ 5.084,40							
240.00087	Ratei ferie/ore referenti assistenziali	-€ 1.366,91							
240.00088	Ratei ferie/ore RGA	-€ 1.857,29							
240.00089	Ratei ferie/ore personale assistenza	€ 6.578,01							
240.00090	Ratei ferie/ore personale cucina	-€ 641,27							
240.00091	Ratei ferie/ore personale lavanderia	€ 1.648,78							
240.00092	Ratei ferie/ore personale pulizie	€ 1.390,88							
240.00093	Ratei ferie/ore manutentori	-€ 1.539,83							
240.00094	Ratei ferie/ore animatrici	€ 1.555,23							
240.00095	Ratei ferie/ore coordinatori	€ 188,06							
240.00096	Rimborso spese personale dipendente	€ 30,00							
240.00098	Conguagli INPS	€ 1.275,96							
240.00101	Stipendi responsabile governo assistenz.	€ 60.426,10							
240.00103	Stipendi referente assistenziale	€ 51.883,73							
240.00104	Stipendi reparto animazione	€ 49.650,47							
240.00105	Stipendi reparto manutenzioni	€ 38.988,67							
240.00106	Stipendi ausiliari assistenza	€ 850.912,79							
240.00107	Stipendi personale di pulizie	€ 97.770,87							
240.00108	Stipendi personale cucina	€ 197.628,85							
240.00109	Stipendi personale lavanderia	€ 65.649,66							
240.00110	Stipendi internali assistenza	€ 132.064,66							
240.00201	Contributi previdenziali RGA	€ 13.759,55							
240.00203	Contributi previd. referenti assistenz.	-€ 5.157,86							
240.00204	Contributi prev. reparto animazione	€ 12.682,84							
240.00205	Contributi prev. reparto manutenzioni	€ 11.199,80							
240.00206	Contributi ausiliari assist. INPS	€ 122.481,06							
240.00207	Contributi ausiliari assist. INPDAP	€ 14.936,75							

240.00208	Contributi prev. personale pulizie	€ 20.391,20							
240.00209	Contributi INPS personale cucina	€ 40.030,21							
240.00211	Contributi INPS personale lavanderia	€ 6.828,94							
240.00212	Contributi INPDAP personale lavanderia	€ 10.928,45							
240.00251	Contributi prev. EX LAICI	-€ 30.440,21							
240.00300	Contributi FAREMUTUA	€ 6.167,02							
240.00301	Contributi INAIL	€ 18.297,95							
240.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	€ 4.139,92							
	Arrotondamento	€ -							
240.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	€ 375,52							
241.00001	Stipendi alla coordinatrice	€ 7.290,11							
241.00002	Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	€ 30.618,10							
241.00003	Stipendi docenti scuola infanzia	€ 69.156,88							
241.00004	Stipendi educatrici asilo nido	€ 128.431,60							
241.00010	Indennita' malattia/maternità c/INPS	-€ 74.798,49							
241.00011	Contributi previdenziali coordinatrice	€ 972,42							
241.00012	Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	€ 6.450,20							
241.00013	Contributi prev. docenti scuola infanzia	€ 15.705,69							
241.00014	Contrib. prev. educatrici asilo nido	€ 23.499,97							
241.00021	Contributi INAIL dipendenti	€ 597,62							
241.00022	Contributi INAIL cuoche/operat.	€ 245,92							
241.00050	Quota tfr dipendenti	€ 20.382,34							
241.00098	Rateo ferie/permessi/ore non godute	€ 1.635,40							
B.l.e. Ammortamenti				45.442		33.646		79.088	
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€ 1.767,14							
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€ 8.319,54							
245.00007	Amm.to ausili sanitari	€ 5.186,02							
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€ 8.789,84							
245.00009	Amm.to attrezz. Lavanderia	€ 374,85							
245.00010	Amm.to biancheria	€ 3.027,71							
245.00011	Amm.to automezzi	€ 574,69							
245.00013	Amm.to supporti audiovisivi	€ 175,40							
245.00014	Amm.to scaffalatura	€ 736,00							
245.00015	Amm.to mobili spogliatoio	€ 533,45							
245.00018	Amm.to impianti	€ 12.959,65							
245.00035	Amm.to impianto wi-fi	€ 2.998,34							
	Arrotondamento	-€ 1,00							
245.00001	Amm.to fabbricati	€ 12.873,43							
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€ 141,55							
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€ 3.030,12							
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€ 1.095,75							
245.00033	Amm.to impianto fotovoltaico	€ 15.548,27							

245.00050	Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	€ 956,69								
B.1.f. Oneri diversi di gestione				14.195		5.021		19.216		
250.00001	Spese per attività sociali	€ 2.281,78								
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ 1.292,69								
250.00094	Quote associative	€ 300,00								
250.00099	Arrotondamenti passivi	€ 0,69								
251.00001	Carburante automezzi	€ 782,88								
251.00003	Spese parcheggio	€ 1,90								
251.00004	Assicurazioni automezzi	€ 3.309,89								
251.00005	Bolli automezzi	€ 510,60								
460.00010	Imposta di bollo	€ 5.714,10								
250.00001	Spese per attività sociali	€ 3.940,00								
250.00094	Quote associative	€ -								
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ 55,97								
251.00003	Spese parcheggio	€ 2,00								
460.00010	Imposta di bollo	€ 1.023,45								
B.4 Oneri finanziari e patrimoniali					2.972		2.015		4.987	
B.4.a Su prestiti bancari				2.972		2.015		4.987		
320.00021	Int.passivi mutuo lav. II lotto I s.	€ 2.533,07								
320.00022	Int. passivi mutuo lav. II lotto II s.	€ 439,38								
320.00023	Int. passivi mutuo fotovoltaico	€ 76,20								
320.00041	Interessi passivi mutuo Friuladria ASILO	€ 1.938,35								
B.4.b Su altri prestiti				0		0		0		
320.00050	Int. passivi vari	€ -								
B.4.d Da altri beni patrimoniali				0		0		0		
320.00055	Perdite da titoli	€ -								
B.6 Oneri di supporto generale					360.366		49.072		409.438	
B.6.b Servizi				53.888		7.801		61.689		
410.00010	Consulenze varie	€ 32.122,40								
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€ 6.688,00								
410.00013	Consulenza legale	€ 2.401,93								
410.00025	Spese telefoniche	€ 10.709,68								
410.00026	Canone RAI	€ 407,35								
410.00035	Manutenzione parco e giardino	€ 57,31								
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€ 1.036,14								
410.00042	Commissioni e spese postali	€ 184,24								
410.00099	Altre prestazioni e servizi	€ 280,62								

410.00010	Consulenze varie	€ 6.851,52							
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€ -							
410.00025	Spese telefoniche	€ 507,66							
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€ 359,67							
410.00042	Commissioni e spese postali	€ 82,00							
			127.037	112.958		14.079		127.037	
410.00001	Collaborazioni coord. amministrative	€ 60.000,00							
410.00002	Emolumenti agli amministratori	€ 7.740,00							
410.00003	INPS collaboratori carico azienda	€ 10.837,80							
410.00004	INAIL collaboratori carico azienda	€ 70,68							
410.00005	Servizio contabilità personale	€ 24.136,38							
410.00012	Servizi assistenza contabile - amm.va	€ 6.266,60							
410.00030	Manutenzione macchine ufficio	€ 3.938,03							
410.00031	Licenze e canoni manut. software	€ 7.703,63							
410.00050	Emolumenti revisore contabile	€ 6.344,00							
	Totale servizi supporto generale								188.726
B.6.c	Godimento beni di terzi uso promiscuo		754	3.308		608		3.916	
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€ 2.637,74							
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€ 524,41							
420.00002	Leasing impianto telefonico	€ 753,96							
B.6.d	Personale promiscuo		154.039	136.967		17.071		154.038	
430.00001	Stipendi personale amministrativo	€ 112.856,51							
430.00005	Contributi INPS personale amm.vo	€ 31.863,53							
430.00010	Contributi INAIL personale amm.vo	€ 434,97							
430.00032	Quota indennita' t.f.r.	€ 8.842,03							
430.00099	Rateo ferie/ore pers. amm.vo	€ 41,76							
B.6.e	Ammortamenti		6.854	6.094		1.073		7.167	
245.00006	Amm.to macchine el. ufficio	€ 312,88							
	Arrotondamento	€ 1,00							
245.00004	Amm.to mobili ed arr. ufficio	€ 1.025,46							
245.00006	Amm.to macchine el. ufficio	€ 3.994,18							
246.00001	Amm.to software	€ 1.834,22							
B.6.f	Oneri diversi di gestione			7.318		3.475		10.793	

400.00001	Cancelleria e stampati	€ 3.744,85								
400.00002	Postali e valori bollati	€ 317,30								
400.00003	Spese vidimazioni	€ 25,00								
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€ 398,73								
410.00028	Libri e abbonamenti	€ 1.299,79								
410.00041	IMU - TASI	€ 288,00								
460.00099	Altri costi	€ 1.243,08								
	Arrotondamento	€ 1,00								
400.00001	Cancelleria e stampati	€ 604,51								
400.00002	Postali e valori bollati	€ 299,45								
400.00003	Spese vidimazioni	€ 38,00								
400.00099	Altri costi									
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€ 50,00								
410.00041	IMU-TASI	€ 2.440,00								
460.00099	Altri costi	€ 43,35								
B.6.f.bis Imposte d'esercizio				44.798	39.833		4.965		44.798	
460.00001	IRAP d'esercizio	€ 41.840,00								
460.00002	IRES d'esercizio	€ 2.958,00								
	Totale oneri diversi di gestione supporto generale									55.591
TOTALE ONERI					3.678.972		377.934		4.056.906	
RISULTATO DI GESTIONE										
Risultato gestionale					-462.816	0	22.923		-439.893	
										-439.893

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale ed economica della fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Bruno Ius)

ALLEGATI:

- Tabella n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali,
- Tabella n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali.

- Tabella n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali

VOCE DI BILANCIO	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ.	VEND./ ELIM	RETTIFICA FONDO	AMM.TO	
B.II.1	Fabbricato CDR	1.836.217	-	1.836.217				-	1.836.217
	Chiesetta CDR	89.871	-	89.871				-	89.871
	Terreni CDR	11.876	-	11.876				-	11.876
	Fabbricato Asilo devoluto	429.114	- 185.881	243.233				- 12.873	230.360
	Terreni Asilo - devoluzione	163.091	-	163.091				-	163.091
	Fabbricato nuova scuola materna	31.890	- 6.910	24.980				- 957	24.023
									- 1
	TOTALE VOCE B.II.1	2.562.059	- 192.791	2.369.268	-	-	-	- 13.830	2.355.437
B.II.2	Attrezzatura varia CDR	131.504	- 127.654	3.850	2.073			- 1.767	4.156
	Ausili ed attr. sanitarie ed infermieristiche CDR	302.893	- 272.387	30.506				- 5.186	25.320
	Attrezzatura cucina CDR	272.068	- 251.909	20.159				- 8.790	11.369
	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.170	- 294.972	1.198				- 375	823
	Impianti CDR	48.991	- 33.122	15.869	136.761			- 12.960	139.670
	Dotazione antincendio CDR	7.259	- 7.259	-				-	-
	Impianti ASILO	70.662	- 70.662	-					-
	Attrezzature ASILO	15.505	- 15.058	447				- 142	305

	Attrezzatura cucina ASILO	13.608	- 10.684	2.924				- 1.096	1.828
	Impianto fotovoltaico	172.759	- 138.656	34.103				- 15.548	18.555
	Impianto wi-fi	14.992	- 4.436	10.556				- 2.998	7.558
				- 3					3
	TOTALE VOCE B.II.2	1.346.411	-1.226.799	119.609	138.834	-	-	- 48.862	209.581
B.II.3									
		Mobili ed attr. Ufficio CDR	45.294	- 38.603	6.691	2.889		- 1.025	8.555
		Mobili ed arr. reparti degenza CDR	571.130	- 498.966	72.164			- 8.320	63.844
		Macchine elettr. Ufficio CDR	51.329	- 39.942	11.387			- 3.994	7.393
		Biancheria - dotazione letti CDR	52.448	- 49.420	3.028			- 3.028	-
		Automezzi CDR	105.933	- 104.567	1.366			- 575	791
		Dotazione chiesa CDR	5.000	-	5.000			-	5.000
		Supporti audiovisivi CDR	8.013	- 7.423	590			- 175	415
		Scaffalature CDR	16.694	- 14.260	2.434			- 736	1.698
		Mobili e dot. Spogliatoi CDR	19.081	- 16.058	3.023			- 533	2.490
		Macchine elettr. Ufficio ASILO	14.536	- 13.835	701			- 313	388
		Mobili e arredi ASILO	115.377	- 103.873	11.504			- 3.030	8.474
					1				1
	TOTALE VOCE B.II.3	1.004.835	- 886.947	117.889	2.889	-	-	- 21.729	99.049
	Impianto fotovoltaico in corso	40.495	-	40.495	-				40.495
	Impianto di climatizzazione CDR in corso	136.761	-	136.761	-	- 136.761			-
				-					-
	TOTALE VOCE B.II.4	177.256	-	177.256	-	- 136.761	-	-	40.495
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.090.561	- 2.306.537	2.784.022	141.723	- 136.761	-	- 84.421	2.704.562

- Tabella n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali

VOCE DI BILANCIO	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ./VENDITE	RICLASSIFICAZIONE	RETTIFICA FONDO	AMM.TO	
B.I.4									
	Software	11.978	-10.033	1.945	0	0	0	-1.834	111
	Spese modifiche statutarie	0	0	0	998	0	0	0	998
	Arrotondamento			1					
	TOTALE VOCE B.I.2	11.978	-10.033	1.946	998	0	0	-1.834	1.109

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2020

Relazione dell'Organo di controllo

Signori Consiglieri,

Io scrivente ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 che viene proposto alla Vostra approvazione.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, avuto riguardo delle dimensioni dell'Ente, al suo assetto organizzativo e dell'attività svolta. In conformità agli stessi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, è costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa che sono stati redatti secondo le indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili..La Nota integrativa contiene informazioni sia sui criteri di valutazione che sulle voci di bilancio.

Per quanto sopra, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione dei bilanci.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 è stata svolta l'attività di vigilanza secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto tenendo conto di quanto previsto dal D.L. n. 127/91 e si compone di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

L'esercizio evidenzia un risultato della gestione negativo per € 439.893.32, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
IMMOBILIZZAZIONI	3.778.369	4.158.665
ATTIVO CIRCOLANTE	1.754.994	1.833.239
RATEI E RISCONTI	2.512	2.564
TOTALE ATTIVO	5.535.875	5.994.468

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019
PATRIMONIO NETTO	3.344.088	3.783.978
FONDI PER RISCHI E ONERI	56.456	56.456
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	583.501	494.307
DEBITI	1.414.256	1.500.125
RATEI E RISCONTI	137.574	159.602
TOTALE PASSIVO	5.535.875	5.994.468

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2019
TOTALE PROVENTI	3.617.013	3.843.603
TOTALE ONERI	-4.056.906	-4.179.744
RISULTATO DELLA GESTIONE	-439.893	-336.141

Attività svolte dall'Organo di controllo nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- ho ottenuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;
- ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire;
- i rapporti con i soggetti operanti nella citata struttura – Presidente, direttore, dipendenti e consulenti esterni si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti amministrativi e contabili non è mutato rispetto all'esercizio precedente;

- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti amministrativi e contabili ordinari da rilevare e vanta una buona conoscenza delle problematiche della Fondazione;
- i soggetti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e lavoristica
- non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che influiscono sui risultati del bilancio;
- non sono state rilevate operazioni atipiche o inusuali.

Informativa sul Bilancio d'Esercizio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico al netto della relativa voce di ammortamento ad eccezione degli immobili donati dai fondatori e ai terreni dell'asilo che sono iscritti al valore catastale, al fabbricato dell'asilo iscritto al valore contabile del donante e al materiale in dotazione della chiesa iscritto in base ad apposita stima. Di fatto quindi gli unici immobili che vengono ammortizzati sono il fabbricato pervenuto in sede di devoluzione dell'asilo ed il fabbricato di nuova edificazione sempre destinato a tale attività. Quest'ultimo è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la realizzazione al netto degli specifici contributi ricevuti;
- i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di valutazione prudenzialmente stimato per tenere in debito conto i rischi di mancato incasso;
- il T.F.R. è stato determinato in base alle disposizioni legislative e contrattuali previste dal rapporto di lavoro dei dipendenti;
- i ratei ed i risconti sono determinati in base ai principi della competenza temporale;
- dall'esame dei libri e dei registri della Fondazione messi a disposizione durante le verifiche periodiche si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti caratterizzanti la gestione;
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione;
- i criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla prevedibile durata ed intensità di utilizzo futuro dei beni, tenuto conto dei piani di utilizzazione dei cespiti;
- nella Nota Integrativa viene data illustrazione dei componenti economici relativi alla gestione della Casa di Riposo, dell'Asilo nonché dei ricavi/costi promiscui.

L'attività della Fondazione nell'esercizio 2020 ha pesantemente risentito dell'emergenza COVID 19 che ha richiesto radicali interventi e una forte contrazione dei posti letto e degli ospiti e, conseguentemente, dei relativi proventi, mentre sono lievitati i costi, anche in relazione ai presidi e alle attività di prevenzione e protezione connessi all'emergenza sanitaria; analoghe problematiche, se pur con minor rilevanza, hanno interessato l'attività dell'asilo.

In particolare, come precisato nella Nota Integrativa, “... sia a causa dei decessi che del blocco degli accoglimenti da marzo a dicembre 2020, risulta, a fronte delle teoriche 39.528 giornate di presenza ospiti, un numero di giornate di effettiva occupazione pari a 32.640, con una differenza di 6.888 giornate cui corrisponde un minor incasso per rette di 507.645 euro “.

Nel corrente esercizio, peraltro, come riferiti nella N.I. “... permane la difficoltà ad occupare i posti letto che non hanno mai fatto registrare nel corso del 2021 la piena occupazione, riducendo le giornate di presenza degli ospiti, dalle teoriche (al 31.05.2021) 16.308 alle 14.401, con una perdita effettiva di € 143.025 e una stimata, su base annua, di € 345.750 “. Tale circostanza, pur in presenza di un patrimonio consistente, costituisce un’incertezza significativa sulla quale sono tenuto a richiamare l’attenzione poiché richiede attente valutazioni in relazione al presupposto della “continuità aziendale” che - permanendo l’odierna situazione sanitaria, le criticità descritte e in assenza di concreti interventi pubblici a sostegno dell’attività – rischia concretamente di veni meno.

Da ultimo richiamo l’attenzione sull’informativa contenuta nella Nota Integrativa con la quale viene precisato che in ossequio al generale “principio di correlazione” tra i costi e i ricavi, il contributo regionale di € 101.653,59 - attribuito con delibera regionale del 2021 a fronte dei maggiori costi sostenuti nell’esercizio 2020 derivanti dall’acquisizione di DPI o quant’altro connesso con le prestazioni sanitarie rese a seguito dell’emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus Covid 19 – è iscritto tra i ricavi del bilancio dell’esercizio 2020 sottoposto alla Vostra approvazione.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute, nulla osta all’approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2020 nella formulazione sottoposta al Vostro esame.

Castions di Zoppola, lì 28 giugno 2021

Felice Colonna

