

LA MEMORIA - ONLUS

Sede in: VIA S. MARIA 17, 25085 GAVARDO (BS)

Codice fiscale: 96000500171

Numero REA: BS 368739

Partita IVA: 00728250986

Fondo di dotazione: euro 6.429.192

Bilancio al 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.981	12.269
7) Altre	-	-
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	17.981	12.269
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	3.199.836	3.272.095
Di cui concesse in locaz. finanz.	4.091.906	-
2) Impianti e macchinario	21.741	34.021
Di cui concesse in locaz. finanz.	202.797	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	37.674	61.504
4) Altri beni	77.824	87.553
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	3.337.075	3.455.173
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
2) Crediti:		
d- Bis) Cred. verso altri		
-oltre l'esercizio	500.614	-
TOTALE d- Bis) Cred. verso altri	500.614	-
TOTALE Crediti:	500.614	-
3) Altri titoli	-	1.542.307
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	500.614	1.542.307
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	3.855.670	5.009.749
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:		
4) Prodotti finiti e merci	48.963	69.390
TOTALE Rimanenze:	48.963	69.390
II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso clienti		
-entro l'esercizio	554.922	232.581
TOTALE verso clienti	554.922	232.581
5 - Bis) Crediti tributari		
-entro l'esercizio	13.455	35.699
TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari	13.455	35.699

5 - Quater) Verso altri -entro l'esercizio	24.393	50.404
TOTALE 5 - Quater) Verso altri	24.393	50.404
TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	592.770	318.684
IV) Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	2.764.749	2.026.704
3) Denaro e valori in cassa	100	3.819
TOTALE Disponibilita' liquide:	2.764.849	2.030.523
TOTALE Attivo circolante:	3.406.582	2.418.597
D) Ratei e risconti	1.546	3.830
TOTALE ATTIVO	7.263.798	7.432.176

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	6.429.192	6.429.192
VI) Altre riserve	1	-
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-371.195	-
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	-7.232	-371.195
TOTALE Patrimonio netto:	6.050.766	6.057.997
B) Fondi per rischi ed oneri:		
4) Altri	30.500	-
TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	30.500	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	625.987	683.241
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
7) Debiti verso fornitori -entro l'esercizio	232.982	312.844
TOTALE Debiti verso fornitori	232.982	312.844
12) Debiti tributari -entro l'esercizio	84.950	32.055
TOTALE Debiti tributari	84.950	32.055
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale -entro l'esercizio	-	63.349
TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	63.349
14) altri debiti -entro l'esercizio	111.650	241.934
TOTALE altri debiti	111.650	241.934

TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	429.582	650.182
E) Ratei e risconti:	126.963	40.756
TOTALE PASSIVO	7.263.798	7.432.176

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.026.193	2.666.729
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
- Altri	197.411	103.543
- Contributi in conto esercizio	6.044	-
TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	203.455	103.543
TOTALE Valore della produzione:	3.229.648	2.770.272

B) Costi della produzione:		
6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	398.506	511.875
7) Costi per servizi	849.664	567.383
8) per godimento di beni di terzi:	3.151	4.192
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.311.137	1.406.679
b) Oneri sociali	347.778	411.789
c) Trattamento di fine rapporto	107.143	94.390
e) Altri costi	19.944	-
TOTALE per il personale:	1.786.002	1.912.858
10) Ammortamento e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	7.507	7.451
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	107.538	105.259
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	13.906
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	115.045	126.616
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.427	-33.111
14) Oneri diversi di gestione	73.449	16.095
TOTALE Costi della produzione:	3.246.244	3.105.908
Differenza tra Valore e Costi della produzione	-16.596	-335.636

C) Proventi e oneri finanziari:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- Proventi diversi	11.686	28.308
TOTALE Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli	11.686	28.308

da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
TOTALE Altri proventi finanziari:	11.686	28.308
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:		
- Inter. e oner.fin. diversi	10	-
TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	10	-
TOTALE Proventi e oneri finanziari:	11.676	28.308
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) Svalutazioni:		
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni.	-	61.562
TOTALE Svalutazioni:	-	61.562
TOTALE Rettifiche di valore di attività finanziarie:	-	-61.562
Risultato prima delle imposte	-4.920	-368.890
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) - Imposte correnti	2.312	2.305
TOTALE Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.312	2.305
21) Utile (perdite) dell'esercizio	-7.232	-371.195

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Fondatori e Membri,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia una perdita pari a € 7.232 contro una perdita di € 371.195 dell'esercizio precedente.

Si evidenzia che la perdita è dovuta alla situazione sanitaria da covid-19.

Tutta via, rispetto agli esercizi precedenti, la perdita più contenuta si rileva grazie a tre fattori:

- Il saldo di ATS per l'anno 2020 che ha portato una sopravvenienza attiva di € 109.030,51;
- una decisa contrazione del costo del personale;
- Il saldo di ATS per l'anno 2021 che ha riconosciuto completamente il budget 2021.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto nella forma ordinaria, non sussistendo da almeno due anni il rispetto dei limiti previsti dall'art. 2435-bis c.c. per la forma abbreviata, in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.);
- dalla relazione sulla gestione compilata in conformità all'art. 2428 c.c. e nel rispetto della previsione statutaria.

Attività della Fondazione

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza socio - sanitaria. In particolare, si occupa della gestione della RSA sita a Gavardo e denominata "LA MEMORIA-ONLUS".

Principi di redazione

Principi di redazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Revisore, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2021 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Fra *le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili* vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione. In particolare, le aliquote ordinarie sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Immobilizzazione finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese per il software e le licenze sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente

sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura della Fondazione e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Rivalutazione dei beni

Si da atto che non è stata eseguita alcuna rivalutazione facoltativa dei beni immateriali iscritti a bilancio.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento. Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati. In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi 8 storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 risultano pari a € 17.981.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.269		12.269
Valore di bilancio	12.269		12.269
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	28.489	7.601	36.090
Altre variazioni	34.201	7.601	41.802
Totale variazioni	5.712		5.712
Valore di fine esercizio			
Costo	46.470	7.601	54.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.489	7.601	36.090
Valore di bilancio	17.981		17.981

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo storico di acquisizione con computo anche dei costi accessori ed al netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Attrezzatura biancheria ed effetti lettereschi	20,00%
Attrezzatura sanitaria	12,50%

Attrezzatura varia	25,00%
Automezzi	20,00%
Autovetture	25,00%
Fabbricati	1,50%
Impianti e macchinari	15,00%
Impianti generici	20,00%
Impianti telefonici	20,00%
Impianti televisivi	20,00%
Impianto riscaldamento	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	10,00%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti. Per quanto riguarda il fabbricato, che svolge una funzione sia istituzionale che strumentale all'attività svolta, si è ritenuto congruo procedere come negli esercizi precedenti con un'aliquota ridotta del 50%.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico. I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali, eccezion fatta per l'immobile abitativo ricevuto in donazione nel corso dell'esercizio e per le immobilizzazioni in corso svalutate nel corso del 2019, siano state sottoposte al processo d'ammortamento. Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati, sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari. Preme evidenziare che nel corso dell'esercizio 2020, la Fondazione ha ricevuto in eredità, dalla defunta sig.ra Maioli Angela, un fabbricato abitativo. Tale immobile è venduto con atto notarile del 24.08.2021, del notaio Masperi Mattia.

Macchinari, attrezzature, mobili e arredi

I macchinari e le attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato di eventuali dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 risultano pari a € 3.337.075.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.272.095	34.021	61.504	87.553	3.455.173
Valore di bilancio	3.272.095	34.021	61.504	87.553	3.455.173
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		2.797	7.550	13.526	23.873
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-13.095				-13.095
Ammortamento dell'esercizio	892.070	181.056	265.315	374.177	1.712.618
Altre variazioni	819.811	168.776	241.485	364.448	1.594.520
Totale variazioni	-59.164	-9.483	-16.280	3.797	-81.130
Valore di fine esercizio					
Costo	4.091.906	202.797	302.989	452.001	5.049.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	892.070	181.056	265.315	374.177	1.712.618
Valore di bilancio	3.199.836	21.741	37.674	77.824	3.337.075

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Si segnala che nell'esercizio la Fondazione non ha sottoscritto alcun contratto di locazione finanziaria e non ve ne sono altri in corso da esercizi precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Al 31/12/2020 tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti "Altri titoli" quali fondi Azimut per un totale di € 1.542.307. Nel corso dell'anno 2021 si è provveduto a smobilizzare tale investimento.

Nel corso del 2021 si è provveduto a stipulare polizza assicurativa per accantonamento fondo trattamento di fine rapporto. L'importo accantonato al 31/12/2021 ammonta ad euro 500.614 e trattasi di crediti verso l'assicurazione Generali Italia Spa.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze finali ammontano a € 48.963 e sono così costituite:

- € 12.027 saponi, detersivi e disinfettanti;
- € 3.482 generi alimentari;
- € 6.170 medicinali;
- € 7.482 materiali igienico per incontinenti;
- € 19.800 dispositivi di protezione individuale (DPI).

Trattasi di rimanenze finali di materie prime e materiali di consumo valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto ed al netto degli sconti commerciali fruiti. Per ciascuna categoria di rimanenze e' stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale e' risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione o di fabbricazione.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	69.390	-20.427	48.963
Totale rimanenze	69.390	-20.427	48.963

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale. Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a € 554.922 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Crediti in valuta estera

Non vi sono crediti in valuta estera.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre, i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	232.581	322.341	554.922	554.922
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.699	-22.244	13.455	13.455
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.404	-26.011	24.393	24.393
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	318.684	274.086	592.770	592.770

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	NAZIONALE	554.922	13.455	24.393	592.770
		554.922	13.455	24.393	592.770

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono in portafoglio titoli o partecipazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano a € 2.764.849 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per € 2.764.749 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 100 iscritte al valore nominale. Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale. Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Ratei e risconti attivi**Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio. Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.830	-2.284	1.546
Totale ratei e risconti attivi	3.830	-2.284	1.546

Oneri finanziari capitalizzati**Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari che sono stati interamente imputati a conto economico.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Patrimonio netto**

Il patrimonio netto alla data del 31/12/2021 ammonta ad € 6.050.766.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto**Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.429.192					6.429.192
Varie altre riserve				1		1
Totale altre riserve				1		1
Utili (perdite) portati a nuovo		-371.195				-371.195
Utile (perdita) dell'esercizio	-371.195		371.195		-7.232	-7.232
Totale patrimonio netto	6.057.997	-371.195	371.195	1	-7.232	6.050.766

Fondi per rischi e oneri**Fondo per rischi e oneri**

E' stato stanziato un fondo rischi e oneri futuri per euro 30.500,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Trattamento fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 625.987 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	683.241
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	107.143
Altre variazioni	-163.221
Totale variazioni	-56.078
Valore di fine esercizio	625.987

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Prestiti obbligazionari in essere

La Fondazione non ha prestiti obbligazionari in essere.

Prestiti in valuta estera

Non vi sono prestiti in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente. Si segnala che non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	312.844	-79.862	232.982	232.982
Debiti tributari	32.055	52.895	84.950	84.950
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.349	-63.349		
Altri debiti	241.934	-130.284	111.650	111.650
Totale debiti	650.182	-220.600	429.582	429.582

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Altri debiti	Debiti
Totale	NAZIONALE	218.923	84.950	111.650	415.523
		232.982	84.950	111.650	429.582

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

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	429.582
Totale	429.582

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi**

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

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.756	86.027	126.783
Risconti passivi		180	180
Totale ratei e risconti passivi	40.756	86.207	126.963

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Valore della produzione**

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**Ripartizione dei ricavi**

I ricavi delle vendite ammontano a complessivi € 3.026.193 e sono riepilogati nella tabella sottostante.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RETTE COMUNI E PROVINCE	96.482
	RETTE DA PRIVATI	1.357.063
	COMPENSI FORF. R.LOMBARDIA	1.187.400
	PROVENTI MISURA 4	124.801
	PROVENTI SERVIZIO ADI	131.635
	PROVENTI ALTRI SERVIZI	560
	SERVIZIO PASTI	128.252
Totale		3.026.193

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica**

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	NAZIONALE	3.026.193
		3.026.193

Dettagli su altri ricavi e proventi

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	156.618
	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	17.178
	CONTRIBUTO 5 PER MILLE	6.044
	RICAVI DIVERSI	23.615
Totale		203.455

Costi della produzione**COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO, MERCI**

Durante l'esercizio sono stati sostenuti costi per l'acquisizione di beni e materiali di consumo pari a € 398.506.

COSTI PER ACQUISIZIONE DI SERVIZI

In questa voce, che complessivamente ammonta a € 849.664 sono compresi tutti i costi relativi ai servizi inerenti l'attività della Fondazione così dettagliati:

Dettaglio Costi per Servizi

Descrizione	Anno 2021
Utenze (telefono, illuminazione, riscaldamento, acqua, smaltimento rifiuti)	123.094
Manutenzioni	52.892
Corsi di formazione	7.883
Visite e analisi mediche	2.340
Assicurazioni	45.905
Consulenze varie	1.911
Convenzioni	388.017
Commissioni e spese bancarie	1.020
Elaborazioni stipendi e previdenza	19.303
Spese per revisore dei conti	3.403
Spese commercialista	2.000
Canoni di assistenza contratto	14.897
Spese legali e notarili	24.595
Organismo di vigilanza L.231/01	4.026

Costi automezzo	7.059
Spese lavanderia e pulizia	107.983
Spese amministrative servizio ADI	1.521
Altre spese per servizi	41.815
TOTALE	849.664

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio Oneri Diversi di Gestione

Descrizione	Anno 2021	
Sopravvenienze passive	43.960	
Perdite su crediti	11.096	
Multe e sanzioni	438	
Quote associative	1.818	
Minusvalenze	3.950	
Imposte varie	11.434	
Libri, giornali e riviste	753	
TOTALE	73.449	

Nel corso del 2021 si ravvisano oneri di entità ed incidenza eccezionali relativamente a sopravvenienze passive per euro 43.960 dovute principalmente al riallineamento tra i valori delle immobilizzazioni materiali iscritti in bilancio con quelli iscritti nel libro beni strumentali.

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Composizione dei proventi da partecipazione

La Fondazione non ha conseguito dividendi o altri proventi derivanti dalle partecipazioni.

I proventi finanziari, pari ad € 11.676, sono così costituiti:

- € 8.208 interessi attivi da titoli/obbligazioni;
- € 3.468 interessi attivi su somme depositate.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite****Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Asa	34
Infermieri	8
Altri dipendenti	17
Totale Dipendenti	62

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non sono stati erogati compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Fondazione è soggetta alla revisione legale.

I corrispettivi spettanti al revisore legale per l'attività di revisione legale dei conti, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 ammontano ad euro 3.403.

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla Fondazione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

Non vi sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La Fondazione non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La Fondazione non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate**Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.**

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Preme evidenziare che nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, nella sezione "Trasparenza", sono stati pubblicati gli aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione nel predetto registro.

La Fondazione ha inoltre ricevuto nel corso dell'esercizio 2021:

€ 5.000,00 ricevuti dalla Cassa Rurale in data 20/07/2021 e 23/12/2021, quale contributo per l'acquisto di DPI;
€ 2.000,00 ricevuti da Fondazione Comunità Bresciana in data 22/11/2021 quale contributo sociale 2021;

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

La Fondazione non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

Nota integrativa, parte finale**Note Finali**

Si propone di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2021 con una perdita di esercizio pari a 7.232 euro utilizzando, a copertura integrale della stessa, parte del Patrimonio Netto esistente.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Gavardo, 27 aprile 2022

Il Consiglio di Amministrazione