BILANCIO APPROVATO IL 25/06/20

PROT 2204 30/06/2020

FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS
***
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2019

	ATTIVO	2019	2018
A)	**CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAM.QUOTE**	-	-
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**	**2.562.959**	**2.506.914**
	I-Immobilizzazioni immateriali	**103.408**	**82.557**
	1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
	2) costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	-	-
	3) diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	*78.600*	*78.600*
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	5) avviamento	-	-
	6) immobilizzazioni in corso e acconti	*8.182*	*8.182*
	7) altre	*454.659*	*408.011*
	- fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	- *438.033*	- *412.236*
	II-Immobilizzazioni materiali	**2.459.551**	**2.424.356**
	1) terreni e fabbricati	*1.691.635*	*1.636.398*
	2) impianti e attrezzature	*1.201.407*	*1.171.572*
	3) altri beni	*645.616*	*622.573*
	4) immobilizzazioni in corso e acconti	*481.294*	*481.294*
	5) terreni e fabbricati relativi all'attività istituzionale diversa da quella socio-assistenziale	*751.535*	*751.535*
	Immobilizzazioni G.A.L.	*257.674*	*257.674*
	- fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	- *2.311.936*	- *2.239.015*
	- fondo ammortamento immobiilizzazioni G.A.L.	- *257.674*	- *257.674*
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**	**892.169**	**888.204**
	I-Rimanenze	**50.742**	**46.560**
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3) lavori in corso su ordinazione	-	-
	4) prodotti finiti e merci	*50.742*	*46.560*
	5) acconti	-	-
	II-Crediti	**841.057**	**661.465**
	1) verso clienti	*579.868*	*580.786*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	2) verso altri	*261.189*	*80.679*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	III-Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni	**370**	**180.179**
	1) depositi bancari e postali	*12*	*178.515*
	2) denaro e valori in cassa	*358*	*1.663*
	3) titoli e c/titoli - c/c istituzionale		
D)	**RATEI E RISCONTI**	**14.536**	**43.862**
	TOTALE ATTIVO	**3.469.664**	**3.438.979**

IL PRESIDENTE
Dr. Albertazzi Carlo

FONDAZIONE S. GERMANO ONLUS VARZI (PV)

FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS

***

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2019

	PASSIVO	2019	2018
A)	**PATRIMONIO NETTO**		
	I-Patrimonio libero	**1.387.387**	**1.386.123**
	1) risultato gestionale esercizio in corso	*1.264*	*4.087*
	2) patrimonio netto	*1.386.123*	*1.382.036*
	II-Fondo di dotazione dell'ente		
	III-Patrimonio vincolato / investito		
	1) patrimonio investito in c/titoli		
	2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**	**34.581**	**49.240**
	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2) fondo rischi su crediti	-	-
	3) fondo imposte differite	*15.581*	*30.240*
	4) fondo per rischi ed oneri	*19.000*	*19.000*
C)	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.**	**137.954**	**150.432**
D)	**DEBITI**	**1.897.312**	**1.842.523**
	1) titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs 460/97		
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2) debiti verso le banche	*53.676*	*48.692*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	*5.040*	*10.241*
	3) debiti verso altri finanziatori	*123.460*	*148.152*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	*98.768*	*123.460*
	4) acconti	*18.000*	
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5) debiti verso fornitori	*1.253.224*	*1.221.133*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	6) debiti tributari	*58.735*	*73.146*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	7) debiti verso istituti di previd.e sicurezza sociale	*144.274*	*151.138*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	8) altri debiti	*245.943*	*200.262*
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	*61.872*	
E)	**RATEI E RISCONTI**	**12.431**	**10.662**
	TOTALE PASSIVO	**3.469.664**	**3.438.979**

IL PRESIDENTE
Dr. Albertazzi Carlo

FONDAZIONE S. GERMANO ONLUS VARZI (PV)

FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS

***

Rendiconto gestionale al 31.12.18

ONERI	2019	2018
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	674.445	674.526
1.2) Servizi	2.865.553	2.702.836
1.3) Godimento di beni di terzi	135.291	105.056
1.4) Personale	3.151.810	3.238.054
1.5) Ammortamenti	98.216	105.020
1.6) Oneri diversi di gestione	77.993	82.518
1.7) Rimanenze iniziali di magazzino	46.560	47.219
Totale oneri da attività tipiche	**7.049.868**	**6.955.230**
2) Oneri da raccolta fondi		
2.1) Erogazioni liberali effettuate	-	-
2.2.) 5 per mille	-	-
Totale proventi da raccolta fondi	**-**	**-**
3) Oneri da attività accessorie		
3.1) Acquisti	586	1.462
3.2) Servizi	29.440	29.553
3.3) Godimento di beni di terzi		
3.4) Personale	126.527	128.515
3.5) Ammortamenti	502	1.581
3.6) Oneri diversi di gestione	299	136
3.7) Rimanenze iniziali di magazzino	-	648
Totale oneri da attività accessorie	**157.354**	**161.895**
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	14.164	15.476
4.2) Su prestiti	1.776	3.558
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
4.5) Accantonamento fondo rischi		19.000
Totale oneri finanziari e patrimoniali	**15.940**	**38.034**
5) Oneri straordinari		
5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliari		
5.3) Da altre attività	3.739	48.776
Totale oneri straordinari	**3.739**	**48.776**
6) Oneri di supporto generale		
6.1) Acquisti		
6.2) Servizi		
6.3) Godimento di beni di terzi		
6.4) Personale		
6.5) Ammortamenti		
6.6) Oneri diversi di gestione	2.215	5.210
Totale oneri di supporto generale	**2.215**	**5.210**
TOTALE COSTI	**7.229.116**	**7.209.145**
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	**1.359**	**42.800**
IRES DI COMPETENZA	**7.655**	**913**
IRES DIFFERITA	**- 7.560**	**37.800**
RISULTATO D'ESERCIZIO	**1.264**	**4.087**
TOTALE A PAREGGIO	**7.230.475**	**7.251.945**

PROVENTI E RICAVI	2019	2018
1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Da rette da privati	2.614.321	2.556.025
1.2) Da Regione e ASL	4.124.329	4.184.774
1.3) Da rette comuni e provincie	190.070	146.618
1.5) Contributi da terzi	1.915	-
1.6) Altri proventi	30.895	32.394
1.7) Rimanenze finali di magazzino	50.487	46.560
Totale proventi e ricavi da attività tipiche	**7.012.017**	**6.966.371**
2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Erogazioni liberali ricevute	85.512	2.117
2.2.) 5 per mille	2.396	1.072
Totale proventi da raccolta fondi	**87.907**	**3.189**
3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.1) Da prestaz.assistenziali e sanitarie da privati	16.215	12.038
3.2) Da prestaz.assistenziali e sanitarie ticket e ASL	96.317	98.167
3.3) Rimanenze finali	256	
Totale proventi da attività accessorie	**112.788**	**110.205**
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari	26	
4.2) Da altri investimenti finanziari		
4.3) Da patrimonio edilizio	-	158.000
4.4) Da altri beni patrimoniali		
Totale proventi finanziari e patrimoniali	**26**	**158.000**
5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	17.737	14.180
Totale proventi straordinari	**17.737**	**14.180**
TOTALE RICAVI	**7.230.475**	**7.251.945**
TOTALE A PAREGGIO	**7.230.475**	**7.251.945**

0,00

17.763

IL PRESIDENTE
Dr. Albertazzi Carlo

FONDAZIONE SAN GERMANO O.N.L.U.S.
VIA REPETTI n. 12
27057 VARZI (PV)

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2019

Signori Consiglieri,

la presente nota integrativa forma parte integrante del bilancio d'esercizio sottoposto alla vostra approvazione. Di seguito verranno fornite le informazioni illustrative delle poste di bilancio ed il loro criterio di valutazione, nonché un'informativa sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2019.

Premessa

Il bilancio risulta composto dai seguenti prospetti:

- Stato patrimoniale: ripropone lo schema a liquidità crescente, simile a quello previsto dalla normativa comunitaria;
- Rendiconto della gestione a proventi ed oneri: espone, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività della Fondazione per aree di gestione.

Le aree di gestione della Fondazione possono essere riassunte come segue:

a) *attività istituzionali*: è l'area che rileva la gestione delle attività di R.S.A., R.S.D., Centro Diurno integrato, Voucher sociali e sanitari, Prelievi domiciliari, Comunità San Pietro e Consultorio;

b) *attività promozionali e di raccolta fondi*: è l'area che rileva la gestione dell'attività promozionale ai fini di raccogliere fondi di supporto all'attività istituzionale. I proventi relativi alle attività istituzionali e di raccolta fondi non sono correlati a costi specifici in quanto sono in generale dovuti all'immagine positiva acquisita nel tempo dalla Fondazione sul territorio. In questa sezione sono indicate le somme ricevute dalla Fondazione in relazione all'attribuzione del 5 per mille relativo all'anno finanziario 2017, che ammontano a complessivi euro 2.395,74;

c) *attività accessorie*: evidenzia gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili alle attività accessorie svolte dalla Fondazione, ovvero relativi alla gestione del Centro Fisioterapico;

d) *attività di gestione finanziaria e patrimoniale*: evidenzia gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali dell'Ente;

e) *attività di natura straordinaria*: nonostante il D.L. 139/2015 abbia modificato, per le società di capitali, gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico eliminando lo parte straordinaria del conto economico si ritiene di dare evidenza degli oneri ed i proventi di natura straordinaria in un'apposita sezione, nonostante sia i proventi che gli oneri straordinari siano riferiti alla gestione ordinaria. Nello specifico trattasi di oneri e proventi non di competenza dell'esercizio, ma relativi ad esercizi precedenti.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali pertanto si rimanda.

In particolare:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi considerati, nel senso di far prevalere gli aspetti sostanziali su quelli formali;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza dell'esercizio. Non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso;
- si è tenuto conto dei rischi e degli eventuali oneri di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione;
- non sono state operate compensazioni di partite contabili;

Nello specifico la valutazione delle singole voci di bilancio è stata effettuata secondo i criteri di seguito esposti:

- le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel caso in cui siano stati sostenuti costi accessori, questi sono stati imputati in aumento del costo di acquisto;

- le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo;
- il costo delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, determinato come sopra descritto, è stato sistematicamente ammortizzato per la quota di competenza dell'esercizio in ragione della residua possibilità di utilizzazione del bene. Non sono state introdotte modifiche di alcun genere ai criteri di ammortamento ed ai coefficienti applicati nel precedente esercizio;
- le rimanenze finali di materiale igienico sanitario, di medicinali, di generi alimentari e di materiali di consumo sono state valutate al costo;
- i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo;
- le disponibilità liquide sono iscritte in base alla loro effettiva consistenza;
- i debiti risultano iscritti al valore nominale;
- i ratei ed i risconti sono stati calcolati ed iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza.

Commento relativo all'andamento alla gestione nell'esercizio 2019

Di seguito si fornisce evidenza degli eventi che hanno caratterizzato la gestione nel corso dell'esercizio 2019-

Complessivamente la produzione e di conseguenza i ricavi derivanti dalle contrattualizzazioni in essere con l'ATS nell'arco del 2019 sono in linea con quelli del 2018. Un'Unità di Offerta ha subito un ridimensionamento del budget ATS rispetto l'anno precedente (RSD); in quanto si è attuata la politica condivisa di favorire l'ingresso a pazienti con minor carico assistenziale e di conseguenza con minor livello di gravità. Tale diminuzione di budget è stata compensata con l'aumento delle rette stabilito per il 1 gennaio 2020.

Nel corso del 2019 l'attività produttiva ha avuto un incremento relativo alle rette da privati anche grazie l'apertura di due posti letto autorizzati ubicati nelle ex stanze Maretti.

Si è verificato un incremento delle rette dei Comuni e Province derivato da un maggior numero di ospiti con integrazione retta da parte dei Comuni e da una maggiore adesione da parte dei Comuni al servizio di Tutela Minorile.

Si evidenzia, come nel corso del 2019, vi sia una condizione simile al 2018 dei Costi di Produzione. Se nel 2018 significativo era risultato l'aumento del costo del personale dipendente e dei relativi oneri sociali, imputabile al rinnovo contrattuale degli Enti Locali, nel 2019 vi sono stati costi imputabili all'aumento del contratto delle Cooperative oltrechè all'aumento di €15.000 stabilito nel contratto stipulato nel 2015.

I costi relativi agli acquisti dei beni e materiali per l'assistenza hanno visto una diminuzione attraverso un costante cost control (in particolare si registrano diminuzioni nell'acquisto dei generi alimentari, detersivi e disinfettanti). Si evidenzia una diminuzione delle spese per utenze (in particolare acqua, telefono), e dei costi del personale (come esposto sopra i costi del personale di Fondazione hanno visto una diminuzione in quanto lo scorso anno erano previsti arretrati, inoltre nel corso del 2019 alcune figure educative di Fondazione San germano sono state sostituite in seguito a dimissioni volontarie con personale OSS di cooperativa).

Le spese di Funzionamento hanno visto un incremento dovuto a maggiori costi di cooperativa (passaggio di figure da Fondazione San Germano a Cooperativa, aumento contrattuale Cooperative di €15.000 previsto nel contratto).

Nel corso del 2019 le assicurazioni hanno visto un incremento dei costi dovuto all'introduzione della legge Gelli Bianco, mentre sono state sostenute maggiori spese per quanto riguarda le consulenze varie gestionali: atti notarili (eredità Signor Gibelli,) e consulenze per l'adeguamento del nuovo Statuto (DLA Piper).

Dettaglio delle principali voci di stato patrimoniale e delle relative movimentazioni

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2019 le immobilizzazioni immateriali hanno registrato un incremento netto di euro 20.851 e le immobilizzazioni materiali hanno registrato un incremento netto di euro 35.95.

I principali acquisti dell'esercizio sono riconducibili a macchine elettroniche d'ufficio, software, attrezzature, impianti e macchinari e manutenzioni aventi utilità pluriennali.

Fra le immobilizzazioni è compreso il valore dei terreni e dei fabbricati detenuti dall'ente quale proprio patrimonio immobiliare, che non rilevano ai fini dell'attività socio-assistenziale dell'Ente, per complessivi euro 751.535.

Nel corso dell'esercizio è stata incassata, a titolo di caparra, la somma di euro 18.000 versata dal promissario acquirente dell'immobile sito in Via del Voltone Varzi.

I beni di importo inferiore a 516,46 euro sono stati completamente ammortizzati nel corso dell'esercizio.

Altre voci dell'attivo e del passivo

Riportiamo di seguito alcune tabelle contenenti il dettaglio delle poste attive e passive di bilancio al 31.12.2019 e le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio.

Le **rimanenze** pari ad euro **50.742** sono relative a generi alimentari, medicinali, saponi detersivi e disinfettanti, materiale igienico ed altro materiale vario in giacenza alla data di chiusura dell'esercizio.

Rimanenze	2019	2018	Variazione
Rim.saponi, detersivi, disif.	4.839	5.224	- 386
Rim.generi alimentari	5.438	8.708	- 3.270
Rim.medicinali	25.475	15.087	10.388
Rim.mat.igienico	3.712	5.745	- 2.033
Altre rimanenze finali	11.278	11.796	- 518
TOTALE GENERALE	**50.742**	**46.560**	**4.182**

I **crediti** per complessivi euro risultano così costituiti:

Crediti	2019	2018	Variazione
Crediti verso clienti	298.820	362.298	- 63.478
Fatture da emettere	281.048	218.488	62.560
Verso altri	261.189	80.679	180.510
TOTALE GENERALE	**841.057**	**661.465**	**179.592**

Si segnala che si proceduto ad appostare perdite su crediti per complessivi euro 71.899 a copertura di posizioni creditorie inesigibili.

L'importo di euro 71.899 relativo alle perdite su crediti è stato appostato fra gli oneri diversi di gestione esposti nel rendiconto gestionale dell'ente.

Le **disponibilità liquide** alla data di chiusura dell'esercizio ammontano ad euro **370.**

Nella Tabella che segue è esposto il dettaglio delle disponibilità liquide e la loro variazione rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità liquide	2019	2018	Variazione
Banche c/c attivi	-	177.557	- 177.557
Cassa	358	1.663	- 1.305
Carta di credito prepagate	12	958	- 946
TOTALE	**370**	**180.178**	**- 179.808**

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta l'effettiva consistenza dei depositi bancari e della casa alla data di chiusura dell'esercizio.

Con riguardo alla voce **ratei e risconti attivi** si segnala che l'importo complessivo di euro **14.536** è relativo ai soli risconti attivi ovvero a costi di competenza di esercizi successivi ma con manifestazione numeraria nell'esercizio corrente. Nello specifico i risconti attivi sono relativi a costi per le assicurazioni, a costi per canoni di manutenzione ed a costi per affitti passivi.

Nella tabella che segue viene esposto il dettaglio della posta ratei e risconti attivi e la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio

Ratei e risconti attivi	2019	2018	Variazione
Risconti attivi	14.536	43.862	- 29.326
TOTALE	**14.536**	**43.862**	**- 29.326**

Con riferimento alle poste passive esposte in bilancio di seguito verranno fornite le informazioni di dettaglio.

I **debiti** dell'ente pari a complessivi euro **1.973.741** (comprensivi del debito per il TFR) di cui euro **133.701** con scadenza oltre l'esercizio successivo risultano così composti:

Debiti	2019	2018	Variazione
Verso fornitori	951.991	1.112.700	- 160.709
Verso fornitori per fatture da ricevere	257.708	108.433	149.275
Verso l'erario	58.735	73.146	- 14.411
Verso istituti di previdenza	144.274	151.138	- 6.864
Verso banche entro l'esercizio successivo	48.636	38.451	10.185
Verso banche oltre l'esercizio successivo	5.040	10.241	- 5.201
Verso altri finanziatori entro l'esercizio successivo	24.692	24.692	- 0
Verso altri finanziatori oltre l'esercizio successivo	98.768	123.460	- 24.692

Fondo T.F.R.	137.954	150.432	- 12.478
Verso altri entro l'esercizio successivo	184.071	200.262	- 16.191
Verso altri entro l'esercizio successivo	61.872	200.262	- 138.390
TOTALE	**1.973.741**	**1.992.955**	**- 81.086**

I **debiti verso fornitori** sono relativi alla normale operatività dell'ente e hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

I **debiti verso le banche** sono costituiti:

- dal finanziamento in essere con Banca Prossima il cui debito in linea capitale ammonta complessivamente ad euro 3.559 con scadenza entro l'esercizio successivo;
- dal finanziamento con Banco Santander finalizzato all'acquisto di un automezzo il cui debito in linea capitale ammonta ad euro 10.079 di cui euro 5.040 con scadenza oltre l'esercizio successivo;
- dall'utilizzo del fido di cassa concesso che alla data di chiusura dell'esercizio espone un saldo negativo di conto corrente pari ad euro 40.037.

La voce **debiti verso altri finanziatori** riporta l'importo residuo del finanziamento regionale FRISL per complessivi euro **123.460** di cui euro 24.692 con scadenza entro l'esercizio successivo ed euro 98.768 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

La voce **debiti verso altri** di complessivi euro **245.943** di cui euro **61.872** con scadenza oltre l'esercizio successivo, si riferisce principalmente a debiti nei confronti del personale dipendente relativamente alle competenze del mese di dicembre.

I debiti verso altri con scadenza oltre l'esercizio successivo sono rappresentati dalle cauzioni corrisposte dagli ospiti.

La voce **fondi per rischi ed oneri** che accoglie l'accantonamento, effettuato nel corso dell'esercizio precedente, al fine di adeguare il valore degli immobili derivanti dall'eredità Tambussi ai valori correnti di mercato non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.

La voce **fondo imposte differite** accoglie l'importo delle imposte differite sulla plusvalenza derivante dalla cessione di un immobile patrimonio nel corso dell'esercizio 2018. Si è reso necessario lo stanziamento del fondo imposte differite in quanto la tassazione della plusvalenza sarà rateizzata in 5 anni. Le imposte differite sono state determinate sulla base dell'aliquota Ires corrente (24%)

La voce **ratei e risconti passivi** espone i debiti nei confronti del personale relativamente agli oneri differiti maturati a fine esercizio e costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria si avrà negli esercizi successivi e le competenze relative alle utenze.
Con riferimento alla consistenza del **patrimonio** dell'ente si segnala che lo stesso risulta incrementato nel corso dell'esercizio 2019 per via della destinazione del risultato positivo di gestione dell'esercizio 2018.

Dettaglio delle principali voci di conto economico

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 evidenzia componenti economici positivi per complessivi euro 7.230.475 (euro 7.251.945 nel 2018) a fronte di componenti economici negativi per complessivi euro 7.229.211 (euro 7.247.858 nel 2018) e chiude con un avanzo d'esercizio pari ad euro 1.264.
Nel dettaglio le singole voci del rendiconto economico risultano così costituite:

Oneri da attività tipiche

Acquisti: la voce accoglie tutti i costi inerenti l'acquisto di alimentari, materiali di consumo, medicinali, materiali sanitari vari, ecc..;

Servizi: la voce accoglie tutti i costi inerenti l'acquisto di servizi. In particolare la voce servizi accoglie i costi della cooperativa che opera all'interno della struttura della Fondazione, per circa euro 1.928.669 (euro 1.772.043 nel 2018)

Godimento di beni di terzi: la voce accoglie i costi relativi all'affitto della struttura RSD di proprietà dell'ASL ed i costi relativi al comodato d'uso oneroso con la Fondazione San Pietro avente ad oggetto l'utilizzo dell'immobile della Comunità San Pietro tox;

Personale: la voce accoglie tutti i costi correnti e gli oneri differiti con riferimento al personale dipendente della Fondazione;

Oneri diversi di gestione: la voce accoglie gli oneri diversi di gestione necessari al funzionamento della struttura.

Rimanenze iniziali di magazzino: rappresentano le giacenze ad inizio esercizio relative a generi alimentari, medicinali, materiali igienico e sanitario

Proventi e ricavi da attività tipiche

Rappresentano nel complesso tutti i ricavi connessi allo svolgimento delle attività tipiche della Fondazione quali ad esempio la gestione della R.S.A. e della R.S.D.

I principali ricavi della Fondazione derivano dalle rette pagate dagli ospiti e dalle somme corrisposte da parte della Regione Lombardia e dall'ASL.

Oneri da raccolta fondi

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono oneri derivanti da attività di raccolta fondi. Si veda al riguardo, nelle pagine seguenti, il paragrafo dedicato al 5 per mille.

Proventi da raccolta fondi

Vengono esposti i proventi derivanti da erogazioni liberali ricevute ed i proventi attribuiti alla Fondazione a seguito della ripartizione delle somme del 5 per mille – anno finanziario 2017.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2019 la Fondazione è stata destinataria di un lascito, rappresentato da denaro, da parte di un privato per l'importo di euro 82.712.

Oneri da attività accessorie

Gli oneri da attività accessorie rappresentano i costi relativi all'attività di gestione del centro fisioterapico.

Nello specifico la natura dei costi da attività accessorie risulta identica alla natura dei costi per attività tipiche precedentemente esposta.

Proventi da attività accessorie

Rappresentano i proventi del centro fisioterapico distinti a seconda che si tratti di proventi derivanti da attività svolta nei confronti di soggetti privati senza convenzionamento, di proventi derivanti da somme corrisposte da parte dell'ASL o di proventi incassati per prestazioni svolte dietro pagamento del ticket sanitario.

Oneri finanziari e patrimoniali

L'importo di euro 15.940= è relativo agli interessi passivi bancari, agli interessi passivi sul mutuo e sul finanziamento in essere ed agli abbuoni passivi di natura finanziaria.

Proventi finanziari e patrimoniali

Rappresentano i proventi derivanti dagli interessi attivi di conto corrente maturati sulle somme in giacenza ed i proventi derivanti dagli affitti degli immobili della Fondazione nonché i proventi relativi alle eventuali plusvalenze generate da cessioni di immobili patrimonio.

Oneri e proventi straordinari

Rappresentano rispettivamente le partite straordinarie passive ed attive emerse nel corso dell'esercizio.

Oneri di supporto generale

L'importo di euro 2.215 è relativo all'Imu e alla Tasi versata con riferimento agli immobili di proprietà della Fondazione.

Ripartizione 5xmille anno finanziario 2017

La Fondazione San Germano ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2019 l'accredito dell'importo di euro 2.396 derivante dalla ripartizione del 5 per mille – anno finanziario 2017. Tali somme sono state integralmente impiegati per il raggiungimento degli scopi istituzionali dell'ente.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti rilevanti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio occorre segnalare l'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19 che ha pesantemente interessato l'Italia, ed in particolare la Regione Lombardia, nei primi mesi dell'anno 2020.

La Fondazione, seguendo le indicazioni emanate dalle competenti autorità ha posto in essere tutte le azioni necessarie per il contenimento della diffusione del virus. Nel dettaglio le azioni poste in essere possono essere riassunte come segue:

DATA INIZIALE ATTUAZIONE PROVVEDIMENTI	MISURE DI IGIENE E PREVENZIONE E PROTEZIONE DEI LAVORATORI IN MERITO AL CONTENIMENTO DEL VIRUS
20/02/2020	AUMENTATA LA DOTAZIONE DI DISTRIBUTORI DI GEL ALCOOLI
22/02/2020	CHIUSURA AL PUBBLICO DEI LOCALI DELLA RSA, RSD, COMUNITÀ SAN PIETRO
22/02/2020	AVVIO RICERCA REPERIMENTO MASCHERINE ATTRAVERSO I NS FORNITORI E NUOVI FORNITORI – INDIVIDUAZIONE DITTE PER DISPONIBILITA'-
23/2/20 E 4/3/20	ASTENSIONE DAL LAVORO DEI SOGGETTI CON CONDIZIONE DI SALUTE "FRAGILI" EFFETTUATA IN COLLABORAZIONE CON IL MEDICO COMPETENTE
24/02/2020	CHIUSURA AL PUBBLICO DEL CONSULTORIO FAMILIARE E DEL CENTRO FISIOTERAPICO
24/02/2020	INIZIO DISTRIBUZIONE DPI AL PERSONALE (FFP3/FFP2/MASCHERINE CHIRURGICHE, GUANTI, CAMICI)
24/02/2020	SEGNALAZIONE AD ATS PV DI CARENZA DI DPI PER I LAVORATORI E RICHIESTA DI INDICAZIONI PER FORNITURA
25/02/2020	EMISSIONE, DIFFUSIONE E FORMAZIONE DELL'ISTRUZIONE SUL COMPORTAMENTO DA ADOTTARE IN CASO DI PRESENZA DI INFEZIONE DA COVID-19
25/02/2020	SOSPENSIONE DEI SERVIZI DOMICILIARI
25/02/2020	SEGNALAZIONE AD ATS PV DI CARENZA DI DPI PER I LAVORATORI
25/02/2020	ADOZIONE SMART WORKING PER ALCUNE FUNZIONI
25/02/2020	IST 33 COMPORTAMENTO DA ADOTTARE EMERGENZA COVID E DIFFUSIONE

25/02/2020	IST 34 GESTIONE CASO ISOLAMENTO
25/02/2020	IST 35 GESTIONE DIVISE DEL PERSONALE
25/02/2020	COMUNICAZIONE NS FORNITORE "IGROUP"ESAURIMENTO SCORTE DI DPI (MASCHERINE FFP2 E FFP3)
26/02/2020	MISANA EFFETTUATO ORDINE INEVASO MASCHERINE FFP2
26/02/2020	RIPRESA DEI SERVIZI ADI INFERMIERISTICI PER UTENTI BISOGNOSI
27/02/2020	PRIMO ORDINE-EMERFGENZA COVID A SCOPETO DI KIT COVID (CALZARI CUFFIA CAMICI COPRIBARBA -MASCHERINA CHIRURGICA)-ORDINE CAMICI PER RSA
27/02/2020	COMUNICAZIONE DA RSPP "BUONE PRASSI" A TUTTI I RESP UDO + ESPOSTA BACHECA
27/02/2020	SEGNALAZIONE AD ATS PV DI CARENZA DI DPI PER I LAVORATORI IN PARTICOLARE MASCHERE FFP2/FFP3
28/02/2020	COMUNICAZIONE RSPP 1° REGOLAMENTO ESPOSTO E INVIATO PER FORNITORI/MANUTENTORI – BACHECA E MAIL
28/02/2020	COMUNICAZIONE DA PARTE NS FORNITORE" SCOPETO " CHE LA DISPONIBILITA' DI MASCHERINE PARTIVA DAL 10 MARZO -
29/02/2020	RACCOMANDAZIONE DISTANZA DI SICUREZZA AL PERSONALE
04/03/2020	REPERIMENTO DOPO RICERCA DITTA DI TERNI "RE DEL GUANTO" CHE FORNISCE MASCHERINE FFP2 EFFETTUATO PRIMO ORDINE IL 4 /03 - CONSEGNA E DISTRIBUZIONE IL 6/03 + ORDINATO 500 MASCHERINE ANTIBATTERI DA IGROUP
04/03/2020	RIPRESA DEI SERVIZI ADI SU INDICAZIONI DI ATS
07/03/2020	SEGREGAZIONE OSPITI CDI DA OSPITI RSA
07/03/2020	CHIUSURA CONCORDASTA CON IL PERSONALE DEL SERVIZIO MENSA
09/03/2020	CHIUSURA DEL CENTRO DIURNO INTEGRATO
09/03/2020	COMUNICAZIONE DA PARTE DITTA" I GROUP" NS FORNITORE DI BLOCCO ESPORTAZIONI DPI (MASCHERINEFFP2) VD MAIL (GOVERNO TEDESCO)
10/03/2020	SEGREGAZIONE DEGLI OSPITI POTENZIALMENTE INFETTI IN AREE SEPARATE E DEDICATE AL COVID 19
10/03/2020	ASSUNZIONE DI NUOVO PERSONALE ASSISTENZIALE PER COPRIRE I TURNI E GARANTIRE IL RIPOSO-SOSPENSIONE FERIE -
10/03/2020	SEGNALAZIONE AD ATS PV DI CARENZA DI DPI PER I LAVORATORI
10/03/2020	CONTROLLO DELLA TEMPERATURA DEI LAVORATORI IN INGRESSO E IN USCITA
10/03/2020	RICHIESTA AD ATS PV DI LINEE DI COMPORATMENTO PER LA TUTELA DEGLI OSPITI E DEI LAVORATORI A SEGUITO DI UN DECESSO PER COVID-19-GESTIONE EMERGENZA
10/03/2020	EMESSI ORDINE PER NOLEGGIO NUOVI CONCENTRATORI E BOMBOLE OSSIGENO
11/03/2020	AVVIO CAMPAGNA SUI SOCIAL (GOFOUND) "ADOTTA UNA MASCHERINA" VOLTA A REPERIRE FONDI FINALIZZATI ALL'ACQUISTO DI DPI AL PERSONALE./ COMUNICATO ANCHE IBAN PER DONAZIONI DIRETTE
11/03/2020	ESPOSTA DAL RESP SANIT PGQ NEI REPARTI " VESTIZIONE / SVESTIZIONE "
11/03/2020	AGGIORNAMENTO DELL'ISTRUZIONE SUL COMPORTAMENTO DA ADOTTARE IN CASO DI PRESENZA DI INFEZIONE DA COVID-19
11/03/2020	TELEFONATA DA PARTE DEL D.O. ALL'ATS
11/03/2020	CHIUSURA TEMPORANEA DEL CENTRO FISIOTERAPICO VARZI
11/03/2020	DISTRIBUZIONE DEI PASTI AGLI OSPITI NELLE CAMERE AL FINE DI RIDURRE I CONTATTI
13/03/2020	RIORGANIZZAZIONE DEI TURNI AL FINE DI GARANTIRE IL SERVIZIO E TUTELARE I LAVORATORI
15/03/2020	SORVEGLIANZA QUOTIDIANA ATTIVA- MEDICO COMPETENTE. A TUTTO IL PERSONALE IN MALATTIA
15/03/2020	GESTIONE RIENTRI DOPPIO TAMPONE (MEDICO COMPETENTE.)
16/03/2020	DISINFEZIONE PARCHEGGIO ESTERNO DA PARTE DEL COMUNE
17/03/2020	ESTENSIONE SMART WORKING A NUOVE FUNZIONI
18/03/2020	ACQUISTO/NOLEGGIO MACCHINA PER DISINFEZIONE ALL'OZONO

FONDAZIONE SAN GERMANO O.N.L.U.S.
VIA REPETTI n. 12
27057 VARZI (PV)

18/03/2020	INIZIO DISINFEZIONE LOCALI CON MACCHINA AD OZONO 1° CICLO
19/03/2020	CONTRATTO TABLET N. 1
20/03/2020	RICHIESTA AD ATS PER TAMPONI AL PERSONALE E OSPITI
23/03/2020	2° CICLO DISINFEZIONE ALL'OZONO
24/03/2020	SEGNALAZIONE SITUAZIONE CRITICA
26/03/2020	DISINFEZIONE SECONDO LE INDICAZIONI CIRCOLARE MINISTERO DELLA SALUTE 0005443 DEL 22/02/2020-PULIZIA SUPERFICI
26/03/2020	TAMPONI LAVORATORI RICHIESTE ATS TRAMITE MAIL- EFFETTUAZIONE N 1 TANPONE
27/03/2020	NUOVE INDICAZIONI PER LA DISINFEZIONE DEI LOCALI
30/03/2020	DISINFEZIONE PARCHEGGIO ESTERNO DA PARTE DEL COMUNE
03/04/2020	COMUNICAZIONE DA PARTE DI ATS NUOVA METODOLOGIA DI SOMMINISTRAZIONE DEI TAMPONI AL PERSONALE 2 TAMPONI NELL'ARCO DI 24H PRIMA DEL RIENTRO
07/04/2020	Inizio TAMPONI OSPITI RSA DAPARTE DI ATS
08/04/2020	3° CICLO DISINFEZIONE ALL'OZONO
09/04/2020	CONTRATTO TABLET N. 3
10/04/2020	PGQ 23 INGRESSO NUOVO OSPITE
13/04/2020	Apertura chat per ASA E IP con diffusione video informativa e comunicazioni.
16/04/2020	FORMAZIONE CON CONNESSIONE IN STREAMING (FORMAZIONE ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA')
16/04/2020	FORMAZIONE: RIPRESA PROCEDURE E ISTRUZIONI GIA DISTRIBUITE AL PERSONALE DALL'INIZIO DELL EMERGENZA
17/04/2020	SOPRALUOGO DI SORVEGLIANZA DA PARTE DI ATS PAVIA PRESSO LA NOSTRA RSA
20/04/2020	ISTR 34 GESTIONE ISOLAMENTO REV 01
21/04/2020	RIUNIONE PERIODICA SICUREZZA AZIENDALE (MEDICO COMPETENTE, RAPPRESENTANTE DEI LAVORATORI PER LA SICUREZZA, RESPONSABILE DEL SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE, DATORE DI LAVORO, DIRETTORE OPERATIVO, DIRETTORE SANITARIO.)
22/04/2020	4° CICLO DISINFEZIONE ALL'OZONO
23/04/2020	INTERVENTO SANIFICAZIONE DITTA RATT SERVICE – SPAZI COMUNI RSA
21/04/2020	Formazione Covid 19 e distribuzione istruzioni in piccoli gruppi con distanziamento
23/04/2020	III RICHIESTA PROCEDURA NEGOZIALE PRIAMO- RICHIESTA MODALITA' DI RENDICONTAZIONE OSPITI NO COVID INSERITI
23/04/2020	RICHIESTA ESITI TAMPONI PZ DEL 22/4/20 + RICHIESTA TAMPONI PZ
23/04/2020	COMUNICAZIONE ALL'ATS N RICOVERATI E N. COVID
23/04/2020	RICHIESTA TEST SIEROLOGICI PER IL PERSONALE
23/04/2020	REV. 05 PGQ RSA CDI 22 – PULIZIA E SANIFICAZIONE AMBIENTI
23/04/2020	REV. 01 SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE ATTREZZATURE E DISP MEDICI
23/04/2020	EMISSIONE DUVRI RSA
23/04/2020	FORMAZIONE RSD: WEBINAR SULLA PREVENZIONE ED IL CONTROLLO DELL'INFEZIONE
23/04/2020	FORMAZIONE RSA: 2° WEBINAR PREVENZIONE STANDARD E SPECIFICHE DPI
24/04/2020	DOPPIO PERCORSO EMERGENZA COVID LAVORATORI IN ENTRATA E USCITA
24/04/2020	RICHIESTA APERTURA CENTRO FISIOTERAPICO ALL'ATS
27/04/2020	INVIO AL COMUNE DI VARZI RELAZIONE RELATIVA EMERGENZA COVID IN RSA

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31.12.2019

28/04/2020	RICHIESTA DA PARTE DI ATS ATTIVITA' DI INDAGINE DI POLIZIA GIUDIZIARIA -RELATIVA ASSENZE PER MALATTIA DIPENDENTI
29/04/2020	RISPOSTA ATS PER TAMPONI OSPITI (N 7) PER LA GIORNATA DEL 30/4/20
29/04/2020	1° RELAZIONE SANITARIA M.C.
30/04/2020	SEGNALAZIONE INFORTUNI DA COVID ALL'ODV
30/04/2020	N 7 TAMPONI OSPITI
30/04/2020	SECONDA RICHIESTA APERTURA CENTRO FISIO AD ATS
30/04/2020	RICHIESTA PER INGRESSI UTENTI C/O COMUNITA
01/05/2020	RISPOSTA ATS PER INGRESSI UTENTI C/O COMUNITA
04/05/2020	2° RELAZIONE SANITARIA M.C.
04/05/2020	RICHIESTA N 8 TAMPONI PZ
04/05/2020	RICHIESTA MEDICO PROTEZIONE CIVILE
04/05/2020	RICHIESTA CHIARIMENTI ALL'ATS PER INGRESSI UTENTIC/O COMUNITA PROVENIENTI DA ALTRE STRUTTURE
05/05/2020	AGGIORNAMENTO SITUAZIONE INFORTUNI ALL' ODV+ relazione azioni intraprese
05/05/2020	RICHIESTA ALL'ATS PER APERTURA CENTRO FKT
06/05/2020	RICHIESTA TAMPONI DI "CONTROLLO" R.A.
06/05/2020	RICHIESTA N 15 TAMPONI OSPITI ESEGUITI
07/05/2020	ACQUISTO TABLET COMUNITA
07/05/2020	REV 3 PROT 23
07/05/2020	REV 1 IST 33
07/05/2020	RIUNIONE COMITATO CRISI
08/05/2020	Invio censimento del personale ats per tutte le udo
08/05/2020	REVISIONE 1 IST 36 PG9 DI SVESTIZIONE
09/05/2020	N 15TAMPONI AGLI OSPITI
11/05/2020	RICHIESTA 20 TAMPONI PER OPERATORI
12/05/2020	CREAZIONE CHECK -LIST MISURE PREVENZIONE E CONTROLLO COVID
12/05/2020	RICHIESTA SECONDA DISINFEZIONE RATT SERVICE -PROGRAMMATA PER IL 21 /05 -SPAZI COMUNI E SPOGLIATOI
13/05/2020	RIUNIONE DI RACCORDO PER PROGRAMMARE FORMAZIONE
13/05/2020	RICHIESTA AD ATS N10 TAMPONI : 1 PER TEMINARE OSPITI RSA – 9 PER EMERGENZE

Con riferimento agli effetti sulla situazione economico-finanziaria e patrimoniale si segnala quanto segue:

- nel mese di marzo è stata avviata una campagna di raccolta fondi, utilizzando la piattaforma Go Found, con l'iniziativa "Adotta una mascherina" al fine di far fronte alle spese per l'acquisto dei DPI. La campagna e le donazioni dirette hanno raccolto circa euro 30 mila, somma integralmente impiegata per l'acquisto di DPI;

- ad oggi non è possibile stimare con certezza la contrazione dei ricavi in quanto il budget definitivo sarà definito da ATS fra ottobre e novembre del 2020, tuttavia da marzo alla data odierna è possibile stimare una contrazione di circa 60 mila euro per la RSA di mancati introiti di rette e di circa 30 mila euro per le altre unità di offerta;
- oltre alla ridefinizione del budget ATS per il quale si attenderà la fine del corrente anno è già stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione l'aumento delle rette che sarà a regime a partire dal settembre 2020 e che esplicherà i propri effetti già a partire dall'esercizio 2020;
- si farà ricorso al credito bancario mediante l'utilizzo degli strumenti messi a punto dai decreti del Governo a sostegno delle imprese e della liquidità
- si farà ricorso, laddove possibile, ai crediti di imposta previsti dai provvedimenti del Governo non appena saranno rese note le modalità applicative degli stessi

Indici di allerta

Ai sensi del Codice della Crisi e dell'insolvenza d'impresa (d.lgs. 12 gennaio 2019, n.14, pubblicato sul Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale„ n. 38 del 14 febbraio 2019 - Serie generale) vengono riportati di seguito i c.d. "indici di allerta" elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili su espressa delega dell'art. 13, comma 2 del predetto Codice.

Costituiscono indicatori di crisi gli squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta dal debitore, tenuto conto della data di costituzione e di inizio dell'attività, rilevabili attraverso appositi indici che diano evidenza della sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e delle prospettive di continuità aziendale per l'esercizio in corso o, quando la durata residua dell'esercizio al momento della valutazione è inferiore a sei mesi, per i sei mesi successivi. A questi fini, sono indici significativi quelli che misurano la sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che l'impresa è in grado di generare e l'adeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi. Costituiscono altresì indicatori di crisi ritardi nei pagamenti reiterati e significativi, anche sulla base di quanto previsto nell'articolo 24 del Codice della Crisi e dell'insolvenza d'impresa.

Premesso quanto sopra di seguito vengono indicati di seguito gli indici dei quali si darà evidenza

Indicatore	Area gestionale	Numeratore	Denominatore
ONERI FINANZIARI/RICAVI%	SOSTENIBILITÀ ONERI FINANZIARI	Include gli interessi e altri oneri finanziari di cui alla voce C.17 art.2425 cod.civ. (ad esempio, interessi passivi su mutui, sconti finanziari passivi)	Include i ricavi netti, ovvero la voce A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni dell'art.2425 cod.civ.e, per le società con produzione pluriennale, la voce A.3 Variazione lavori in corso
P.N./DEBITI TOTALI %	ADEGUATEZZA PATRIMONIALE	Il Patrimonio netto è costituito dalla voce A stato patrimoniale passivo art.2424 cod.civ., detratti i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (voce Astato patrimoniale attivo) ei dividendi deliberatisull'utiledi esercizio.	I debiti totali sono costituiti da tutti i debiti (voce D passivo) di natura commerciale, finanziaria e diversa e dai ratei e risconti passivi (voce E).
LIQUIDITA'A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' BREVE) %	EQUILIBRIO FINANZIARIO	L'attivo a breve termine è la somma delle voci dell'attivo circolante (voce C)esigibili entro esercizio successivo e i ratei e risconti attivi (voce D)	È costituito da tutti i debiti (voce D passivo) esigibili entro esercizio successivo e dai ratei e risconti passivi (voce E).
CASH FLOW / ATTIVO %	REDDITIVITÀ	Il cash flow è rappresentato dall'utile (perdita)di esercizio più i costi non monetari (ad.es, ammortamenti, svalutazioni crediti, accantonamenti per rischi) meno i ricavi non monetari (ad.es, rivalutazioni partecipazioni, imposte anticipate)	Totale dell'attivo dello stato patrimoniale art.2424 cod.civ.

Le soglie di allerta, con riferimento allo specifico settore nel quale la Fondazione opera (servizi alla persona) sono di seguito esposte

Settore	Soglie di allerta				
	ONERI FINANZIARI / RICAVI %	PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE/PASSIVITA' BREVE) %	CASH FLOW / ATTIVO %	(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE+ TRIBUTARIO)/ ATTIVO %
(PQRS) SERVIZI ALLE PERSONE	2.7	2.3	69.8	0.5	14.6

Di seguito vengono esposti gli indici calcolati con riferimento ai dati di bilancio della Fondazione

Indicatore	Valore	Valore di riferimento	Alert
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	0,22%	2.7	In caso di valori maggiori o uguali al valore soglia
P.N./DEBITI TOTALI %	67,75%	2.3	In caso di valori minori o uguali al valore soglia
LIQUIDITA'A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' BREVE) %	46,90%	69.8	in caso di valori minori o uguali al valore soglia
CASH FLOW / ATTIVO %	4,79%	0.5	segnale in caso di valori minori o uguali al valore soglia
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	5,92%	14.6	in caso di valori maggiori o uguali al valore soglia

Informazioni in merito alla continuità aziendale

Si segnala che nonostante gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 sull'attività della Fondazione, il bilancio è stato redatto utilizzando il presupposto della continuità aziendale esercitando, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità)

Il presupposto della continuità aziendale è stato valutato, ai fini dell'esercizio della sopra riportata deroga, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11, non considerando gli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio 2019 come previsto dal Documento interpretativo D.L. 8 aprile 2020, n. 23 "Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio" dell'OIC.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma

125 del medesimo articolo, si riportano di seguito le tabelle riepilogative distinte per ciascun soggetto.

R.S.A.			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	118.125	31/01/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	15.867	06/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	20/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	19/03/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	18/04/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	15/05/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	28/06/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	16/07/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	19/08/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	20/09/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	18/10/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	19/11/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	133.991	17/12/2019
A.T.S. PAVIA	SALDO IVTRIM 2018	99.701	15/04/2019
		1.707,593	
R.S.D.			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	ACCONTO GENNAIO	102.710	31/01/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO GENNAIO	13.415	06/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO FEBBRAIO	116.123	19/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MARZO	116.123	19/03/2020
A.T.S. PAVIA	ACCONTO APRILE	116.123	19/04/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MAGGIO	116.123	15/05/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO GIUGNO	114.796	28/06/2019
A.T.S. PAVIA	DETERMINA 110	1.532	28/06/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO LUGLIO	114.792	16/07/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO AGOSTO	114.794	16/08/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO SETTEMBRE	114.794	18/09/2019
A.T.S. PAVIA	DETERMINA 186	1.549	20/09/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO OTTOBRE	114.794	18/10/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO NOVEMBRE	114.794	19/11/2019
A.T.S. PAVIA	DETERMINA 239	1.566	09/12/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO DICEMBRE	114.794	17/12/2019

A.T.S. PAVIA	SALDO IV 2018	47.563	16/04/2019
A.T.S. PAVIA	SALDO IV 2018	15.402	30/04/2010
		1.219.539	
C.D.I.			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	31/01/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	20/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	19/03/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	19/04/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	15/05/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	28/06/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	16/07/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	19/08/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	18/09/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	18/10/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	19/11/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	10.569	17/12/2019
A.T.S. PAVIA	SALDO IV TRIM 2018	1.423	15/04/2019
		128.251	
A.D.I			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.809	31/01/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.807	26/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.807	21/03/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.807	19/04/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.807	20/05/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.807	21/06/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.789	22/07/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.789	19/08/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	4.789	26/09/2019
ATS PAVIA	MISURA B1 2 SEM 2018	578	15/03/2019
A.T.S. PAVIA	SALDO ANNO 2018	2.954	15/04/2019
		46.743	
CONSULTORIO OLTRE			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	acconto mese	10.305	31/01/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	1.365	06/02/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.667	19/02/2019

A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.667	19/03/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.668	19/04/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.668	15/07/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.668	28/06/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.517	16/07/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.517	19/08/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.517	18/09/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.513	18/10/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.517	19/11/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	11.517	17/12/2019
		139.106	
COMUNITA SAN PIETRO TOX			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	31/01/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	26/02/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	21/03/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	19/04/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	17/05/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	28/06/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.279	22/07/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	16/08/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	20/09/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	22/10/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	22/11/2019
A.T.S. PAVIA	acconto mese	53.278	19/12/2019
A.T.S. PAVIA	saldo IV trim 2019	5.249	08/04/2019
		644.586,01	
TOX CDI CHIARINA			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA		613	31/01/2019
A.T.S. PAVIA		611	26/02/2019
A.T.S. PAVIA		611	21/03/2019
A.T.S. PAVIA		611	19/04/2019
A.T.S. PAVIA		610	17/05/2019
A.T.S. PAVIA		611	28/06/2019
A.T.S. PAVIA		611	22/07/2019
A.T.S. PAVIA		611	19/08/2019
A.T.S. PAVIA		611	20/09/2019

A.T.S. PAVIA		611	22/10/2019
A.T.S. PAVIA		611	22/11/2019
A.T.S. PAVIA		611	19/12/2019
A.T.S. PAVIA		1.003	08/04/2019
		8.336	
R.S.A. APERTA			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA		1.514	23/01/2019
A.T.S. PAVIA		893	23/01/2019
A.T.S. PAVIA		746	23/01/2019
A.T.S. PAVIA		1.262	13/03/2019
A.T.S. PAVIA		1.124	13/03/2019
A.T.S. PAVIA		1.103	13/03/2019
A.T.S. PAVIA		1.545	26/03/2019
A.T.S. PAVIA		1.576	26/03/2019
A.T.S. PAVIA		1.579	26/03/2019
A.T.S. PAVIA		1.877	29/05/2019
A.T.S. PAVIA		1.948	29/05/2019
A.T.S. PAVIA		1.877	29/05/2019
A.T.S. PAVIA		2.520	18/06/2019
A.T.S. PAVIA		2.316	17/07/2019
A.T.S. PAVIA		1.990	09/09/2019
A.T.S. PAVIA		1.802	09/09/2019
A.T.S. PAVIA		1.996	05/11/2019
A.T.S. PAVIA		1.636	05/11/2019
A.T.S. PAVIA		1.804	23/12/2019
A.T.S. PAVIA		1.708	23/12/2019
		32.816	
CENTRO FISIOTERAPICO			
Soggetto erogante	**Descrizione**	**Importo**	**Data incasso**
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.418	28/01/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.548	19/02/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.546	21/03/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.546	19/04/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.546	20/05/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	21/06/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	22/07/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	14/08/2019

A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	20/09/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	22/10/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	21/11/2019
A.T.S. PAVIA	ACCONTO MESE	6.611	18/12/2019
A.T.S. PAVIA	SALDO 2018 E RESIDUO 2017	11.022	05/09/2019
		89.903	

Soggetto erogatore	Riferimenti rapporto in essere	Data di incasso	Somma incassata per ogni singolo rapporto giuridico
Unione Comuni Lombarda Borghi e Valli	Servizio di Tutela minorile anno 2018	23/01/2019	1.252
	Tutela minorile anno 2019	12/12/2019	5.932
Unione dei Comuni Lombarda Borghi e Valli	Integrazione retta M.S	26/02/2019	618
	2 trim 2019 integrazione retta M.S	05/08/2019	902
	Integraz retta genn febb marzo 19, Sig, M.S	16/12/2019	1.202
	Retta 3 trim 2019 S.M	16/12/2019	902
Comune di Varzi	Retta Nov Dic 2018 B.F.	29/01/2019	2.394

	Retta Dic 2018 D.S	29/01/2019	298
	Retta 1 trim B. F.	07/05/2019	3.590
	Retta 1 trim D. M. S.		
	Retta 2 trim B. F.	07/05/2019	890
	Retta D.M.S. 2 trim	18/11/2019	3.590
	Retta B.C.E 3 trim	18/11/2019	890
	Retta D. M S 3 trim	18/11/2019	1.146
		18/11/2019	890
Comune di VARZI	Servizio di tutela minorile	18/06/2019	7.775
Comune di Rivanazzano Terme	Servizio di tutela minorile -2019	29/07/2019	13.313
Comune di Voghera	Voucher sociali Determina n 601/ del 27/06/2018	24/01/2019	902
Comune di Voghera	Voucher sociali Determina 1036 del 19/11/2018	06/02/2019	865
Comune di Voghera	Voucher sociali nota di accredito Determina 1036 del 19/11/2018	04/03/2019	902
Comune di Voghera	Voucher sociali Determina 1234 del 28/12/2018	10/04/2019	715
Comune di Voghera	Voucher sociali Determina 1234 del 28/12/2018	10/05/2019	802
Comune di Voghera	Voucher sociali determina 1234 del 28/12/2018	06/06/2019	827

Comune di Voghera	Voucher sociali determina 425 del 2.05.2019	23/08/2019	602
Comune di Voghera	Voucher sociali determina 425 del 02/05/2019	06/09/2019	902
Comune di Voghera	Voucher sociali determina 425 del 02/05/2019	06/09/2019	827
Comune di Voghera	Voucher sociali determina 425 del 02/05/2019	21/10/2019	602
Comune di Voghera	Voucher sociali determina425 del 02/05/2019	07/11/2019	602
Comune di Voghera	Voucher sociali determina 425 del 02/05/2019	18/12/2019	827
Comune di Voghera	Integrazione retta RSD Ospiti C.A., S.A. U.M. Retta 4 trim 2018 Retta 1 trim 2019 Retta 2 trim 2019 Retta 3 trim 2019	 05/03/2019 27/05/2019 30/08/2019 18/12/2019	 4.949 4.949 4.903 4.926
Comune di Pavia	Integrazione Ospite RSD C. R. Integrazione retta Marzo 2019 Integrazione retta 2 trim C.R. Integrazione retta 3 trim	23/05/2019 01/08/2019	650 1.947

		16/12/2019	1.947
		15/02/2019	1962,52
	Integrazione retta RSD ospite V.M.		
	Retta IV tri 2018	15/02/2019	1.963
	Retta 1 trim 2019	23/05/2019	1.920
Comune di Pavia	Retta 2 trim 2019	01/08/2019	1.941
	Retta 3 trim 2019	16/12/2019	1.963

Integrazione retta rsd ospite C.M.		
Retta 1 trim 2019		
Retta 2 trim 2019	23/05/2019	1.920
Retta 3 trim 2019	01/08/2019	1.941
	16/12/2019	1.963
		960,95
Integrazione retta B.A	12/06	
		1941,21
	1/08	
		1962,52
	16/12	

Comune di Monza	Integrazione retta Rsd ospite A.L		
	Retta Ottobre 2018	15/01/2019	871
	Retta 4 trim 2017	30/01/2019	2.425
	Retta nov/dicembre2018	25/02/2019	1.740
	Retta 1 trim 2019		
	Retta 2 trim 2019	13/05/2019	2.609
	Retta 3 trim 2019	15/07/2019	2.609
		14/10/2019	2.597

Oltre a quanto sopra esposto, occorre considerare il vantaggio economico per l'ente derivante dal comodato d'uso dell'immobile destinato all'attività di RSA. In considerazione delle dimensioni e dello stato di conservazione dell'immobile si ritiene che il vantaggio economico possa presumibilmente ammontare a circa euro 250.000.

Risultato d'esercizio e proposte conclusive

L'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di gestione pari ad euro 1.264 che si propone di destinare ad incremento del patrimonio

IL PRESIDENTE