

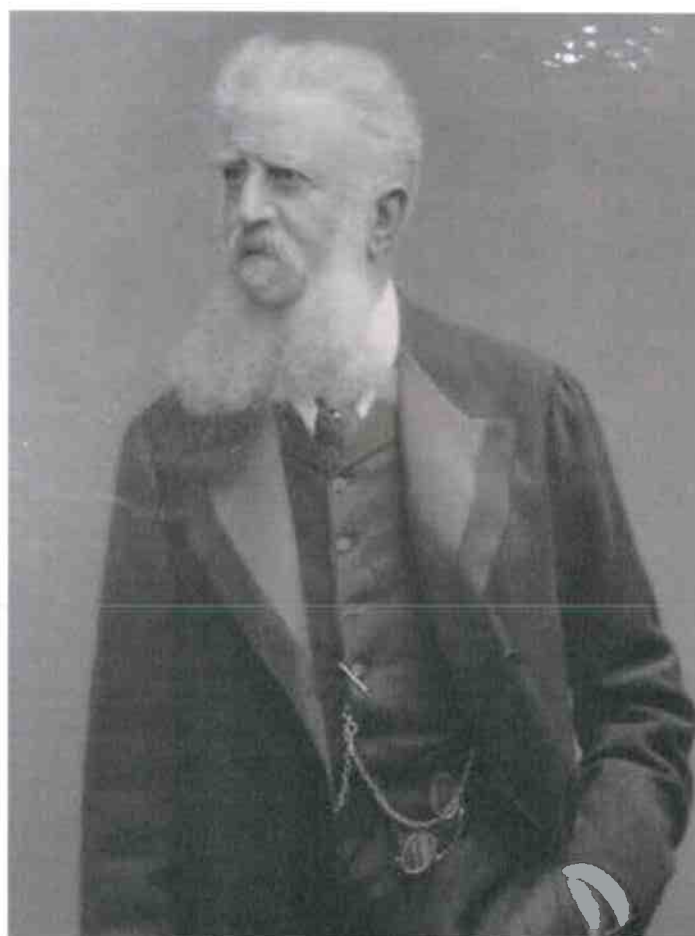


Fondazione Visconti Venosta

ONLUS

Via Alfieri, 20 - Grosio
Cod. Fisc. 83000880142 – P.IVA: 00597040146

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020



(Lacedelli "Carboncino del Marchese Emilio Visconti Venosta"
conservato nella sala della presidenza dell'Ente)

Approvato con Delibera
del Consiglio di
Amministrazione
in data 21 giugno 2021,
Atto n. 3

Stampa Bilancio UE al 31 dicembre

	Anno 2020	Anno 2019
1) ATTIVITA'	3.971.865,00	3.903.127,31
A) CREDITI VERSO SOCI per VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	520.176,64	599.505,83
I) Immobilizzazioni immateriali	104.942,78	121.354,91
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	9.264,46	12.338,40
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) avviamento	0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	108.238,28
7) altre	95.678,32	778,23
II) Immobilizzazioni materiali	414.237,23	477.154,29
1) terreni e fabbricati	173.366,44	180.922,66
2) impianti e macchinario	46.142,80	51.705,71
3) attrezzature industriali e commerciali	100.194,76	121.524,16
4) altri beni	94.533,23	123.001,76
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
III) Immobilizzazioni finanziarie	996,63	996,63
1) partecipazioni in	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00
2) crediti	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00
c) verso controllanti	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00
3) altri titoli	996,63	996,63
4) azioni proprie	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.226.363,11	3.049.187,32
I) Rimanenze	78.204,62	59.264,89
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	78.204,62	59.264,89
2) prodotti in corso lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00
II) Crediti	946.114,62	803.553,38
1) verso clienti	137.087,50	99.055,00
2) verso imprese controllate	0,00	0,00
3) verso imprese collegate	0,00	0,00
4) verso imprese controllanti	0,00	0,00
4-bis) crediti tributari	0,00	0,00
4-ter) imposte anticipate	0,00	0,00
5) verso altri	809.027,12	704.498,38
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	550.420,00	599.685,00
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) partecipazioni imprese controllanti	0,00	0,00
4) altre partecipazioni	0,00	0,00
5) azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0,00	0,00
6) altri titoli	550.420,00	599.685,00
IV) Disponibilità liquide	1.651.623,87	1.586.684,05
1) depositi bancari e postali	1.650.904,35	1.585.961,43
2) assegni	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa	719,52	722,62
D) RATEI e RISCONTI	225.325,25	254.434,16

Stampa Bilancio UE al 31 dicembre

	Anno 2020	Anno 2019
2) PASSIVITA'	3.971.865,00	3.903.127,31
A) PATRIMONIO NETTO	2.152.704,68	1.673.200,34
I) Capitale	2.173.200,34	1.666.615,46
II) Riserva di sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivautazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII) Altre riserve	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	-20.495,66	6.584,88
B) FONDI per RISCHI ed ONERI	89.994,18	589.994,18
1) per trattamento di quiescenza, ecc.	0,00	0,00
2) per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) altri	89.994,18	589.994,18
C) T.F.R.	834.508,52	839.598,63
D) DEBITI	894.657,62	800.334,16
1) obbligazioni	0,00	0,00
2) obbligazioni convertibili	0,00	0,00
3) debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4) debiti verso banche	0,00	0,00
5) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
6) acconti	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori	150.832,45	121.028,92
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
9) debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
10) debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
11) debiti verso controllanti	0,00	0,00
12) debiti tributari	38.768,35	34.375,24
13) debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	147.536,55	131.986,80
14) altri debiti	557.520,27	512.943,20
E) RATEI e RISCOSSI	0,00	0,00

Stampa Bilancio UE al 31 dicembre

Anno 2020 Anno 2019

3) CONTO ECONOMICO

A) VALORE della PRODUZIONE

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.507.632,32	3.542.971,39
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	3.421.237,80	3.521.548,04
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	86.394,52	21.423,35

B) COSTI di PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.540.888,32	3.547.175,99
7) per servizi	412.923,80	383.952,89
8) per godimento di beni di terzi	485.444,06	493.886,93
9) per personale	0,00	0,00
a) salari e stipendi	2.450.795,66	2.430.768,87
b) oneri sociali	1.813.666,53	1.806.669,29
c) trattamento di fine rapporto	526.405,00	516.946,96
d) trattamento di quiescenza e simili	102.959,56	103.936,40
e) altri costi	0,00	0,00
10) ammortamenti e svalutazioni	7.764,57	3.216,22
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.139,74	96.972,83
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.502,13	18.633,42
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.637,61	78.339,41
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp	0,00	0,00
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e r	0,00	0,00
12) accantonamento per rischi	-18.939,73	-5.606,41
13) altri accantonamenti	0,00	115.000,00
14) oneri diversi di gestione	0,00	0,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	32.968,93	32.200,88
	-33.256,00	-4.204,60

C) PROVENTI e ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazioni	0,00	0,00
16) altri proventi finanziari	12.905,36	11.511,48
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni	0,00	19,00
d) proventi diversi	12.170,36	11.492,48
17) interessi e altri oneri finanziari	0,00	605,00
17-bis) utile e perdite su cambi	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	12.905,36	10.906,48

D) RETTIFICHE VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIA

18) rivalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazio	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipa	0,00	0,00
19) svalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazio	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipa	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)

-20.350,64 6.701,88

E) PROVENTI e ONERI STRAORDINARI

-20.350,64 6.701,88

20) proventi	0,00	0,00
21) oneri	0,02	0,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	145,00	117,00
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-20.495,66	6.584,88

Stato patrimoniale al 31/12/2020

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI	1.883.990,12	CAPITALE	2.173.200,34
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	254.020,90	RISERVE	2.173.200,34
Software	33.473,89	Riserve di avanzi di gestione	2.173.200,34
Altre immobilizzazioni immateriali	1.586,00	FONDI RETT. DELLE IMMOBILIZZAZIONI	1.363.813,48
Interventi di man.straord. beni di terzi	218.961,01	FONDO AMM. IMM. IMMATERIALI	149.078,12
TERRENI E FABBRICATI	281.929,00	Fondo amm. software	24.209,43
Fabbricati di propriet...	251.874,00	Fondo amm. altre imm. immateriali	189,84
Terreni	30.055,00	Fondo amm.to int.di man.straord. beni	124.678,85
IMPIANTI	125.552,37	FONDO AMM. TERRENI E FABBRICATI	108.562,56
Impianti generici	82.799,53	Fondo amm. fabbricati di propriet...	108.562,56
Impianti e macchinari specifici	42.752,84	FONDO AMM. IMPIANTI E MACCHINARI	79.409,57
ATTREZZATURE DIVERSE	559.378,90	Fondo amm. impianti generici	38.183,82
Attrezzature per l'assistenza	223.537,70	Fondo amm. impianti e macchinari specifici	41.225,75
Attrezzature di servizio	279.282,73	FONDO AMM. ATTREZZATURE DIVERSE	459.184,14
Attrezzature e Macchine d'ufficio	41.223,42	Fondo amm. attrezzatura per assistenza	195.969,47
Attrezzatura generica	15.335,05	Fondo amm. attrezzatura di servizio	221.946,01
MOBILI E MACCHINE - ARREDI	605.618,32	Fondo amm. Attrezzature e Macc. ufficio	26.319,42
Mobili ed arredi di reparto	552.090,16	Fondo amm. attrezzatura generica	14.949,24
Mobili ed arredi di servizio	27.686,42	FONDO AMM. MOBILI E MACCHINE - ARREDI	511.085,09
Hardware	13.313,94	Fondo amm. mobili ed arredi di reparto	461.465,01
Mobili d'ufficio	12.527,80	Fondo amm. mobili e arredi di servizio	24.037,10
ALTRI BENI MATERIALI	56.494,00	Fondo amm. hardware	13.313,94
Automezzi	56.494,00	Fondo amm. mobili d'ufficio	12.269,04
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	996,63	FONDO AMM. ALTRI BENI MATERIALI	56.494,00
Titoli e Partecipazioni	996,63	Fondo amm. automezzi	56.494,00
ATTIVO CIRCOLANTE	3.089.275,61	FONDI RISCHI ED ONERI	89.994,18
RIMANENZE	78.204,62	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	89.994,18
Rimanenze detersivi	3.019,75	Fondo rischi e oneri diversi	89.994,18
Rimanenze generi alimentari	5.183,07	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	834.508,52
Rimanenze farmaci	18.476,22	FONDO TFR DIPENDENTI	127.067,78
Rimanenze materiale sanitario	21.203,67	Fondo TFR	127.067,78
Rimanenze ausili per incontinenti	7.245,37	Fondo TFR - C/INPS	707.440,74
Rimanenze biancheria	12.641,44	Fondo TFR - C/INPS	707.440,74

Stato patrimoniale al 31/12/2020

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Rimanenze cancelleria	2.617,34	DEBITI	802.316,21
Altre rimanenze	327,10	ACCONTI	1.200,00
Rimanenze combustibili e lubrificanti	4.990,66	Clienti c/anticipi	1.200,00
Rimanenze officina	2.500,00	DEBITI VERSO FOR. PER FATT. DA RICEVERE	58.491,04
ALTRI CREDITI NON IMMOBILIZZATI	807.352,61	Fornitori c/fatture da ricevere	58.491,04
Crediti per cauzioni	165,20	DEBITI TRIBUTARI	186.304,90
Anticipazioni a fornitori	2.557,91	Debiti v/INPS	55.936,03
Crediti diversi	85.144,62	Debiti v/INPDAP	38.782,92
Crediti v/INPS - TFR/TESORERIA	709.722,81	Altri debiti v/ ist. prev.	52.817,60
Crediti v/INPS	9.762,07	Debiti v/ Erario	2.940,38
CREDITI VERSO ERARIO	1.674,51	ERARIO C/RITENUTE	35.827,97
Crediti v/erario per acconti imposte	1.674,51	ALTRI DEBITI	336.320,27
DISPONIBILITA' FINANZIARIE A BREVE TERM.	550.420,00	Debiti v/sindacati	417,93
Obbligazioni ed altri titoli	550.420,00	Arrotondamenti	23,05
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.650.904,35	Debiti v/personale	162.074,56
Banca Popolare di Sondrio	1.650.904,35	Debiti c/ferie	173.363,08
DENARO E VALORI IN CASSA	719,52	Altri debiti	147,43
Cassa Economato	719,52	Dipendenti c/prev.complementare	61,22
RATEI E RISCONTI ATTIVI	225.325,25	Dipendenti c/cessione del quinto	233,00
RATEI ATTIVI	3.541,25	DEBITI VERSO COMUNE	220.000,00
Ratei attivi su interessi attivi/cedole	3.541,25	Debiti verso Comune	220.000,00
RISCONTI ATTIVI	221.784,00	FORNITORI	92.341,41
Risconti attivi diversi	221.784,00	Fornitori	92.341,41
CLIENTI	137.087,50	Fornitori	92.341,41
Clienti	1.509,20	Fornitori Totalizzati	92.341,41
Clienti	1.509,20		
CREDITI VERSO CLIENTI PER FATT. DA EMET.	135.578,30		
Clienti c/ fatture da emettere	135.578,30		

Stato patrimoniale al 31/12/2020

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
TOTALE ATTIVITA'	5.335.678,48	TOTALE PASSIVITA'	5.356.174,14
Totale a pareggio	20.495,66		

Conto Economico al 31/12/2020

PERDITE		PROFITTI	
PERDITE	3.619.237,96	PROFITTI	3.598.742,30
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ASSISTENZA	338.773,23	PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	3.440.455,80
Acq. detersivi	19.828,99	Rette di ricovero	1.677.916,00
Acq. generi alimentari	130.407,90	Quote regionali di assistenza	1.668.896,10
Acq. farmaci	105.515,41	Rette diverse - att. connesse	27.255,80
Acq. materiale sanitario	27.556,20	Rette per attivit... connesse	15.840,00
Acq. ausili per incontinenti	39.769,53	Rette per attivit... connesse-da quote reg	10.870,20
Acq. biancheria	10.620,20	Conguaglio Budget anno 2020	39.677,70
Acq. stoviglie - minuterie	5.075,00	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	86.394,52
ACQUISTI DIVERSI	21.465,28	Oblazioni e lasciti	16.341,00
Acquisto beni strumentali < 520#	4.842,25	Contributi diversi da Enti	55.628,42
Acquisto materiali manutenzione varia	15.877,36	Cinque per mille	14.425,10
Altri acquisti	745,67	RIMANENZE FINALI	78.204,62
SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI ASS.	144.792,73	Rim. finali detersivi	3.019,75
Spese per animazione	38,00	Rim. finali generi alimentari	5.183,07
Carburante automezzi	677,46	Rim. finali farmaci	18.476,22
Prestazioni professionali medico	144.077,27	Rim. finali materiale sanitario	21.203,67
SERVIZI APPALTATI	151.920,94	Rim. finali ausili per incontinenti	7.245,37
Pulizia ambienti	146.400,00	Rim. finali biancheria	12.641,44
Lavanderia	5.520,94	Rim. finali cancelleria	2.617,34
COSTI DEL PERSONALE	1.813.666,53	Altre rimanenze finali	327,10
Stipendi del personale	1.559.602,84	Rim. finali combustibili e lubrificanti	4.990,66
Competenze accessorie al personale	233.913,69	Rim. finali officina	2.500,00
Produttività	20.150,00	INTERESSI ATTIVI E PROV. FINANZIARI	12.170,36
ONERI SOCIALI	526.405,00	Interessi att./cedole da titoli e obb.	10.528,89
Contributi INPS	298.885,14	Interessi attivi su somme depositate	1.641,47
Contributi INAIL	14.595,98	RETTIFICHE AI PROVENTI D'ESERCIZIO	-19.218,00
Contributi INPDAP	212.279,87	Rimborso rette non fruito	-19.218,00
Contributi FARE MUTUA	70,00	ENTRATE DI CARATTERE STRAOR.	735,00
Contributi RECIPROCA SOC. DI MUTUO SOCC.	574,01	Plusvalenze patrimoniali	735,00
ACCANTONAMENTI FONDI TFR	102.959,56		
Quota accantonamento TFR	102.959,56		
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	7.764,57		

Conto Economico al 31/12/2020

PERDITE	PROFITTI
Indumenti di servizio	5.252,59
Corsi di formazione	2.511,98
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.502,13
Amm.to software	3.073,94
Amm.to altre imm. immateriali	175,07
Amm.to manut.straord.beni di terzi	17.253,12
AMM. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	74.637,61
Amm.to fabbricati di propriet...	7.556,22
Amm.to impianti generici	5.115,05
Amm.to attrezzatura per l'assistenza	10.993,29
Amm.to attrezzatura di servizio	14.412,88
Amm.to mobili ed arredi di reparto	28.364,12
Amm.to mobili ed arredi di servizio	1.484,52
Amm.to mobili d'ufficio	83,89
Amm.to Attrezzature e Macchine d'ufficio	6.122,25
Amm.to impianti e macchinari specifici	447,86
Amm.to attrezzatura generica	57,53
RIMANENZE INIZIALI	59.264,89
Rim. iniz. detersivi	1.039,61
Rim. iniz. generi alimentari	5.903,00
Rim. iniz. farmaci	9.621,32
Rim. iniz. mat. sanitario	3.526,77
Rim. iniz. ausili incontinenti	7.574,25
Rim.iniz. biancheria	12.331,42
Rim. iniz. cancelleria	3.376,46
Altre rimanenze iniziali	262,80
Rim. iniz. combustibili e lubrificanti	13.129,26
Rim. iniz. officina	2.500,00
SPESE DI FUNZIONAMENTO	356.950,55
Assicurazioni	11.468,55
Smaltimento rifiuti	7.513,69
Acqua	3.456,93
Consulenze esterne	6.155,17

Conto Economico al 31/12/2020

PERDITE		PROFITTI
Modulistica	67,00	
Imposte e tasse diverse	2.835,30	
Acquisti cancelleria	1.603,42	
Adempimenti Sicurezza sul Lavoro	11.646,42	
Combustibili	51.160,16	
Spese bancarie	43,34	
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.053,00	
Spese telefoniche	3.414,18	
Spese postali	20,30	
Contributi ad Enti o Associazioni	1.503,70	
Energia elettrica	68.387,66	
Manutenzioni attrezzature e riparazioni	13.097,75	
Spese amministrative varie	118,33	
Manutenzioni varie su immobile	1.386,00	
Multe e ammende	9,93	
Canoni - servizi rete	244,02	
Spese canoni software	16.242,03	
Rata annuale al Comune	27.500,00	
Canoni di manutenzioni	32.476,37	
Indennità di carica amministratori	12.991,44	
Spese CORONAVIRUS	82.555,86	
INTERESSI PASSIVI	0,02	
Interessi passivi	0,02	
RETTIFICHE AI COSTI D'ESERCIZIO	-10,08	
Sconti e abbuoni attivi	-10,08	
IMPOSTE SUL REDDITO	145,00	
Imposta IRES	145,00	
TOTALE PERDITE	3.619.237,96	TOTALE PROFITTI
		3.598.742,30
		DIFFERENZA PASSIVA
		20.495,66

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2020

Descrizione conto	DARE	AVERE
ATTIVITA'		
Software	33.473,89	
Altre immobilizzazioni immateriali	1.586,00	
Interventi di man. Straord. Beni di terzi	218.961,01	
Fabbricati di proprietà	251.874,00	
Terreni	30.055,00	
Impianti generici	82.799,53	
Impianti e macchinari specifici	42.752,84	
Attrezzature per l'assistenza	223.537,70	
Attrezzature di servizio	279.282,73	
Attrezzature e Macchine d'ufficio	41.223,42	
Attrezzatura generica	15.335,05	
Mobili e arredi di servizio	27.686,42	
Mobili e arredi di reparto	552.090,16	
Hrdware	13.313,94	
Mobili d'ufficio	12.527,80	
Automezzi	56.494,00	
Titoli e Partecipazioni	996,63	
Clienti	1.509,20	
Clienti c/fatture da emettere	135.578,30	
Crediti v/erario per acconti imposte	1.674,51	
Crediti per cauzioni	165,20	
Anticipazioni a fornitori	2.557,91	
Crediti diversi	85.144,62	
Crediti v/INPS - TFR	709.722,81	
Crediti V/INPS (rimborso malattie)	9.762,07	
Depositi bancari e postali	1.650.904,35	
Obbligazioni e altri titoli	550.420,00	
Denaro e valori in cassa	719,52	
Ratei attivi	3.541,25	
Risconti attivi	221.784,00	
Rimanenze finali	78.204,62	
TOTALE ATTIVITA'	5.335.678,48	
PASSIVITA'		
Riserve di avanzo di gestione		2.173.200,34
Fornitori		92.341,41
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere		58.491,04
Clienti c/anticipi		1.200,00
Debiti v/INPS		55.936,03
Debiti v/INPDAP		38.782,92
Debiti v/Erario		2.940,38
Erario c/ritenute		35.827,97
Altri debiti v/istitui previdenziali		52.817,60
Arrotondamenti		23,05
Dipendenti c/previdenza complementare		61,22
Dipendenti c/cessione del quinto		233,00
Debiti v/personale		162.074,56
Debiti v/sindacati		417,93
Debiti c/ferie		173.363,08
Altri debiti		147,43
Debiti v/Comune		220.000,00
Fondo amm. Software		24.209,43
Fondo amm. altre imm. immateriali		189,84
Fondo amm. Int. Manut.str.beni di terzi		124.678,85
Fondo amm.to fabbricati di proprietà		108.562,56
Fondo amm. impianti e macchinari		79.409,57
Fondo amm.to attrezzature diverse		459.184,14
Fondo amm.to mobili macchine e arredi		511.085,09
Fondo amm.to automezzi		56.494,00
Fondo rischi e oneri diversi		89.994,18
Fondo trattamento di fine rapporto		127.067,78
Fondo trattamento di fine rapporto- c/INPS		707.440,74
TOTALE PASSIVITA'		5.356.174,14
DISAVANZO DI GESTIONE	20.495,66	
TOTALE A PAREGGIO	5.356.174,14	5.356.174,14

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2020

Descrizione conto	DARE	AVERE
COSTI, SPESE E PERDITE		
Rim. iniz. detersivi	1.039,61	
Rim. iniz. generi alimentari	5.903,00	
Rim. iniz. farmaci	9.621,32	
Rim. iniz. mat. sanitario	3.526,77	
Rim. iniz. ausili incontinenti	7.574,25	
Rim.iniz. biancheria	12.331,42	
Rim. iniz. cancelleria	3.376,46	
Altre rimanenze iniziali	262,80	
Rim. iniz. combustibili e lubrificanti	13.129,26	
Rim. iniz. officina	2.500,00	
Acq. detersivi	19.828,99	
Acq. generi alimentari	130.407,90	
Acq. farmaci	105.515,41	
Acq. materiale sanitario	27.556,20	
Acq. ausili per incontinenti	39.769,53	
Acq. biancheria	10.620,20	
Acq. stoviglie	5.075,00	
Acquisto beni strumentali inf. € 520,00	4.842,25	
Acquisto materiali manutenzione varia	15.877,36	
Altri acquisti	745,67	
Spese per animazione	38,00	
Carburante automezzi	677,46	
Pulizia ambienti	146.400,00	
Lavanderia	5.520,94	
Stipendi del personale	1.559.602,84	
Competenze accessorie del personale	233.913,69	
Prestazioni professionali medico	144.077,27	
Produttività	20.150,00	
Contributi INPS	298.885,14	
Contributi INAIL	14.595,98	
Contributi INPDAP	212.279,87	
Contributi FARE MUTUA	70,00	
Contributi RECIPROCA SOC. DI MUTUO SOC	574,01	
Quota accantonamento TFR	102.959,56	
Indumenti di servizio	5.252,59	
Corsi di formazione	2.511,98	
Amm.to software	3.073,94	
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	175,07	
Amm.to int. di man. straord. beni di terzi	17.253,12	
Amm.to fabbricati di proprietà	7.556,22	
Amm.to impianti generici	5.115,05	
Amm.to attrezzatura per l'assistenza	10.993,29	
Amm.to attrezzatura di servizio	14.412,88	
Amm.to mobili ed arredi di reparto	28.364,12	
Amm.to mobili ed arredi di servizio	1.484,52	
Amm.to mobili d'ufficio	83,89	
Amm.to Attrezzature e Macchine d'ufficio	6.122,25	
Amm.to Impianti e macchinari specifici	447,86	
Amm.to attrezzatura generica	57,53	
Assicurazioni	11.468,55	
Smaltimento rifiuti	7.513,69	
Acqua	3.456,93	
Modulistica	67,00	

Descrizione conto	DARE	AVERE
Consulenze esterne	6.155,17	
Imposte e tasse diverse	2.835,30	
Acquisti cancelleria	1.603,42	
Adempimenti Sicurezza sul Lavoro	11.646,42	
Combustibili	51.160,16	
Spese bancarie	43,34	
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.053,00	
Spese telefoniche	3.414,18	
Spese postali	20,30	
Contributi ad enti o Associazioni	1.503,70	
Energia elettrica	68.387,66	
Spese amministrative varie	118,33	
Spese canoni software	16.242,03	
Manutenzioni attrezzature e riparazioni	13.097,75	
Canoni di manutenzioni	32.476,37	
Manutenzioni varie su immobile	1.386,00	
Multe e ammende	9,93	
Canoni - servizi rete	244,02	
Indennità di carica amministratori	12.991,44	
Spese CORONAVIRUS	82.555,86	
Rata annuale al Comune	27.500,00	
Interessi passivi	0,02	
Sconti e abbuoni attivi	-10,08	
Imposta IRES	145,00	
TOTALE COSTI	3.619.237,96	
RICAVI E PROFITTI		
Rim. finali detersivi		3.019,75
Rim. finali generi alimentari		5.183,07
Rim. finali farmaci		18.476,22
Rim. finali materiale sanitario		21.203,67
Rim. finali ausili per incontinenti		7.245,37
Rim. finali biancheria		12.641,44
Rim. finali cancelleria		2.617,34
Altre rimanenze finali		327,10
Rim. finali combustibili e lubrificanti		4.990,66
Rim. finali officina		2.500,00
Rette di ricovero		1.677.916,00
Quote regionali di assistenza		1.668.896,10
Rette diverse - att. Connesse		27.255,80
Rette per attività connesse		15.840,00
Rette per attività connesse- da quote reg.		10.870,20
Conguaglio Budget anno 2020		39.677,70
Oblazioni e lasciti		16.341,00
Contributi diversi da Enti		55.628,42
Cinque per mille		14.425,10
Interessi att./cedole da titoli e obb.		10.528,89
Interessi attivi su somme depositate		1.641,47
Rimborso rette non fruita		-19.218,00
Plusvalenze patrimoniali		735,00
TOTALE RICAVI:		3.598.742,30
DISAVANZO DI GESTIONE		20.495,66
TOTALE A PAREGGIO	3.619.237,96	3.619.237,96

SITUAZIONE FINANZIARIA 2020

Descrizione	SALDO 31/12/2019	DIFF.2020	SALDO 31/12/2020
ATTIVITA'			
Depositi bancari e postali	1.585.961,43	64.942,92	1.650.904,35
Denaro e valori in cassa	722,62	-3,10	719,52
Rimanenze finali	59.264,89	18.939,73	78.204,62
Clienti	3.945,00	-2.435,80	1.509,20
Clienti c/fatture da emettere	95.110,00	40.468,30	135.578,30
Credit V/INPS - TFR	686.307,09	23.415,72	709.722,81
Credit V/INPS	8.137,60	1.624,47	9.762,07
Credit diversi	7.997,76	77.146,86	85.144,62
Disponibilità finanz. a breve termine	599.685,00	-49.265,00	550.420,00
Ratei attivi	3.562,36	-21,11	3.541,25
Risconti attivi	250.871,80	-29.087,80	221.784,00
TOTALE ATTIVITA'	3.301.565,55	145.725,19	3.447.290,74

Descrizione	SALDO 31/12/2019	DIFF.2020	SALDO 31/12/2020
PASSIVITA'			
Fornitori	81.052,49	11.288,92	92.341,41
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	39.976,43	18.514,61	58.491,04
Debiti v/INPS	51.403,38	4.532,65	55.936,03
Debiti v/INPDAP	42.659,85	-3.876,93	38.782,92
Debiti v/ INAIL		0,00	
Debiti v/ Erario	1.162,21	1.778,17	2.940,38
Erario c/ritenute	33.213,03	2.614,94	35.827,97
Altri debiti v/ istituti previdenziali	37.923,57	14.894,03	52.817,60
Arrotondamenti	21,75	1,30	23,05
Debiti v/ personale	144.787,00	17.287,56	162.074,56
Debiti c/ ferie	118.832,17	54.530,91	173.363,08
Debiti v/sindacati	508,06	-90,13	417,93
Altri debiti	1.000,00	-852,57	147,43
Clienti c/anticipi	0,00	1.200,00	1.200,00
Debiti v/Comune	247.500,00	-27.500,00	220.000,00
Dipendenti c/prev. compl.	61,22	0,00	61,22
Dipendenti c/cessione del quinto	233,00		233,00
Fondo rischi e oneri diversi	589.994,18	-500.000,00	89.994,18
Fondo trattamento di fine rapporto	142.688,31	-15.620,53	127.067,78
Fondo trattamento di fine rapp. c/INPS	696.910,32	10.530,42	707.440,74
TOTALE PASSIVITA'	2.229.926,97	-410.766,65	1.819.160,32
AVANZO	1.071.638,58		1.628.130,42
TOTALE A PAREGGIO	3.301.565,55		3.447.290,74

AVANZO COMPLESSIVO

1.628.130,42

AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI

-1.071.638,58

STORNO FONDO RISCHI

-500.000,00

AVANZO DELL'ESERCIZIO 2020

56.491,84

RENDICONTO FINANZIARIO

Valori in Euro	31.12.2020
A) DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI	1.586.684
B) AUTOFINANZIAMENTO	
Perdita dell'esercizio	(20.496)
Ammortamenti e svalutazioni	95.140
Accantonamento netto fondi rischi	0
Plusvalenze nette	(735)
Accantonamento netto fondo TFR	102.960
Autofinanziamento	176.869
C) VARIAZIONE CCN	
Variazione crediti commerciali	(142.561)
Variazione ratei e risconti attivi	29.109
Variazione rimanenze	(18.940)
Variazione debiti commerciali	94.323
Variazione T.F.R.	(108.050)
Variazione fondi per rischi ed oneri	(500.000)
Variazione ratei e risconti passivi	0
Variazione CCN	(646.118)
D) FLUSSO MONETARIO DA ATT. DI INVEST. IN IMMOBILIZZAZIONI	
Disinvestimenti/(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(4.090)
Disinvestimenti/(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(11.721)
Disinvestimenti/(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	50.000
Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni	34.189
E) FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO / (INVESTIMENTO)	
Accensione /(Rimborso) di finanziamenti	
Aumento/(Riduzione) di patrimonio netto	500.000
Flusso monetario da attività di finanziamento	500.000
F) FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO	64.940
F) DISPONIBILITA' NETTE FINALI	1.651.624

Bilancio al 31.12.2020

NOTA INTEGRATIVA

Forma abbreviata

Introduzione

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 determinato con l'applicazione delle norme contabili previste dal codice civile in materia di società, che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con una perdita d'esercizio pari a € 20.495,66.

La gestione caratteristica ha chiuso con una perdita lorda pari ad € 33.256,00 alla quale devono essere sommati i risultati positivi della gestione finanziaria pari a € 12.905,36.

Il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto a tale risultato e che hanno caratterizzato l'esercizio in esame trovano riscontro nell'analisi che segue.

Criteri di valutazione

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

Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile.

Sussistendo i requisiti richiesti dalla Legge, la Fondazione si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 bis del C.C., di predisporre il bilancio d'esercizio secondo lo schema abbreviato.

Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se divenuti noti successivamente.

Più in particolare, nella formazione del bilancio al 31.12.2020 sono stati adottati i seguenti criteri di valutazione.

CONTINUITA' AZIENDALE E INFORMAZIONI SULL'IMPATTO ECONOMICO – FINANZIARIO DELLA PANDEMIA COVID-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid – 19" ha avuto un modesto impatto negativo sul bilancio 2020: gli effetti negativi si rifletteranno anche sul bilancio 2021.

Per limitare tali effetti, il Consiglio d'Amministrazione ha già adottato misure non transitorie, riepilogate nel verbale del 30 dicembre 2020.

In particolare è stato deliberato un aumento della retta mensile a carico degli ospiti, con decorrenza 1° gennaio 2021.

Con le misure adottate, la perdita relativa all'anno 2021 dovrebbe attestarsi su importi non significativi. In ogni caso, gli amministratori confermano che il bilancio dell'esercizio 2020 è stato redatto utilizzando il presupposto della continuità aziendale, sussistendone tutti i presupposti, anche in considerazione della solida situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2020

- a) Gradualmente, nei primi mesi del 2021, i posti letto vuoti sono tornati ad essere occupati, ad eccezione degli 8 posti necessariamente riservati come stabilito dalla Regione.
- b) In data 8 marzo 2021, la Fondazione ha accettato un'eredità con beneficio di inventario, con atto Notaio Massimiliano Tornambè Repertorio 7048/4026.
L'inventario di eredità è stato redatto in data 30 aprile con repertorio n. 7235, Raccolta n. 4144.
L'importo a favore della Fondazione dovrebbe aggirarsi fra i 90.000,00 e i 100.000,00 Euro.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti effettuati.

L'ammortamento delle stesse è stato effettuato con le seguenti aliquote:

- Software al 20%

- Altre immobilizzazioni immateriali al 20%
- Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi 8%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione, intendendosi per tale il prezzo pagato maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti effettuati.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote che riflettono la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Per i beni acquistati nel 2020 è stato calcolato l'ammortamento a giorni.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

• Fabbricati di proprietà	3%
• Terreni	non ammortizzabili
• Impianti generici	12,50%
• Impianti e macchinari specifici	12,50%
• Attrezzatura generica	25%
• Attrezzature per l'assistenza	12,50%
• Attrezzature di servizio	12,50%
• Attrezzature e Macchine d'ufficio	20%
• Mobili e arredi di reparto	10%
• Mobili e arredi di servizio	10%
• Hardware	20%
• Mobili d'ufficio	12%
• Automezzi	20%

Per l'impianto di riscaldamento è stata calcolata l'aliquota del 5%.

RIMANENZE

Il valore delle stesse è stato calcolato all'ultimo prezzo di acquisto, maggiorato degli oneri di diretta imputazione.

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono iscritti all'attivo della situazione patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al loro valore nominale. Non esistono fondi o depositi in valuta.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti attivi dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende le riserve di avanzi di gestione e l'utile dell'esercizio.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 dicembre 2006, calcolato sulla base delle leggi vigenti, aumentato delle quote maturate anche successivamente fino alla data in cui i dipendenti hanno aderito al fondo di previdenza complementare, oppure in mancanza di adesione le quote trovano collocazione nella voce successiva.

FONDO TFR – C/INPS

Il conto evidenzia il debito maturato nei confronti dei dipendenti che hanno scelto la Tesoreria dell'INPS

FONDO RISCHI E ONERI DIVERSI

Il fondo rischi rappresenta la stima di eventuali passività future.

DEBITI

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della Fondazione sono state valutate al loro valore nominale.

Variazioni consistenza voci attivo e passivo

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Software	€ 33.473,89	€ 249.930,90
Altre immobilizzazioni immateriali	€ 793,00	
Interventi di man.str. beni di terzi	€ 215.664,01	
Totale al 01/01/2020	€ 249.930,90	
Incrementi		
Saldo nuovo Sito	€ 793,00	€ 4.090,00
Portone ingresso seminterrato	€ 3.297,00	
Totale Incrementi	€ 4.090,00	
- Fondo ammortamento software al 31/12/20		€ - 24.209,43
- Fondo amm.to altre immob. Imm. al 31/12/20		€ - 189,84
- Fondo amm.to man.str.beni di terzi al 31/12/20		€ - 124.678,85
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020		€ 104.942,78

Immobilizzazioni finanziarie

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€ 996,63
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 996,63

I titoli azionari in possesso sono stati riportati al valore del bilancio 2018.

Terreni e Fabbricati di proprietà

Terreni	€ 30.055,00	€ 281.929,00
Fabbricati	€ <u>251.874,00</u>	
Totale al 01/01/2020	€ 281.929,00	
- Fondo ammortamento fabbricati al 31/12/20	€ - 108.562,56	
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 173.366,44	

Impianti e macchinario

Impianti generici	€ 82.799,53	€ 125.552,37
Impianti e macchinari specifici	€ <u>42.752,84</u>	
Totale al 01/01/2020	€ 125.552,37	
- Fondo amm.to impianti generici al 31/12/20	€ - 38.183,82	
- Fondo amm.to impianti e macch. sp. 31/12/20	€ - 41.225,75	
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 46.142,80	

Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzature di servizio (fino al 2003 comprese Attrezz. e macch. Ufficio)	€ 275.151,20	€ 549.122,35
Attrezzature per assistenza	€ 219.941,50	
Attrezz. e macch. Ufficio	€ 39.123,80	
Attrezzatura generica	€ 14.905,85	
Totale al 01/01/2020	€ 549.122,35	
Incrementi		€ 10.256,55
Attrezzatura di servizio	€ 4.131,53	
Attrezzatura per l'assistenza	€ 3.596,20	
Attrezz. e macch. Ufficio	€ 2.099,62	
Attrezzatura generica	€ 429,20	
Totale Incrementi	€ 10.256,55	
- Fondi ammortamento al 31/12/20		€ - 459.184,14
- Fondo amm.to attrezz. di servizio	€ 221.946,01	
- Fondo amm.to attrezz. a macch. Uff.	€ 26.319,42	
- Fondo amm.to att. per assistenza	€ 195.969,47	
- Fondo amm.to attrezz. generica	€ 14.949,24	
- TOTALE FONDI	€ 459.184,14	
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020		€ 100.194,76

Altri beni

Mobili d'ufficio	€ 12.527,80	€ 660.648,32
Mobili e arredi di reparto	€ 552.090,16	
Mobili e arredi di servizio	€ 26.222,42	
Hardware	€ 13.313,94	
Automezzi	€ 56.494,00	
Totale al 01/01/2020	€ 660.648,32	
Incrementi		€ 1.464,00
Mobili e arredi di servizio	€ 1.464,00	
- Fondi ammortamento al 31/12/2020		€ - 567.579,09
- Fondo amm.to mobili d'uff.	€ 12.269,04	
- Fondo amm.to mob e arr. di reparto	€ 461.465,01	
- Fondo amm.to mob. e arr. servizio	€ 24.037,10	
- Fondo amm.to hardware	€ 13.313,94	
- Fondo amm.to automezzi	€ 56.494,00	
- TOTALE FONDI	€ 567.579,09	
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020		€ 94.533,23

Rimanenze (vedi allegato A)

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€ 59.264,89
Variazione delle rimanenze	€ 18.939,73
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 78.204,62

Crediti

Crediti verso clienti	€ 3.945,00	€ 99.055,00
Clienti c/fatture da emettere	€ <u>95.110,00</u>	
Totale al 01/01/2020	€ 99.055,00	
 Incrementi		
Crediti verso clienti	€ 3.382.047,80	€ 3.517.626,10
Clienti c/fatture da emettere	€ <u>135.578,30</u>	
Totale Incrementi	€ 3.517.626,10	
 - Decrementi		
Crediti verso clienti	€ 3.384.483,60	€ - 3.479.593,60
Clienti c/fatture da emettere	€ <u>95.110,00</u>	
- Totale decrementi	€ 3.479.593,60	
 CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020		€ 137.087,50

Crediti verso altri

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2020 (Anticipazioni a fornitori - Crediti diversi – Crediti per cauzioni – Crediti v/INPS – Crediti v/INPS Tesoreria - Anticipazioni ad altri soggetti)		€	704.498,38
Incrementi		€	267.847,95
Anticipazioni a fornitori	€	2.557,91	
Crediti diversi	€	85.144,62	
Crediti per cauzioni	€	1.857,00	
Crediti v/INPS	€	96.716,12	
Crediti v/INPS–TFR/Tesoreria	€	79.867,93	
Crediti tributari	€	<u>1.704,37</u>	
Totale incrementi	€	267.847,95	
- Decrementi		€	- 163.319,21
- Crediti diversi	€	7.997,76	
- Crediti per cauzioni	€	1.824,00	
- Crediti v/INPS	€	95.091,65	
- Crediti v/INPS–TFR/Tesoreria	€	56.452,21	
- Crediti tributari	€	<u>1.953,59</u>	
Totale decrementi	€	163.319,21	
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020		€	809.027,12

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€	599.685,00
decrementi	€	49.265,00
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€	550.420,00

Depositi bancari e postali

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€ 1.585.961,43
Incrementi	€ 3.497.434,47
Decrementi	€ - 3.432.491,55
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 1.650.904,35

Denaro e Valori in cassa

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€ 722,62
Incrementi	€ 8.747,00
Decrementi	€ - 8.750,10
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 719,52

Ratei e risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€ 254.434,16
Incrementi	€ 5.325,25
Decrementi	- € 34.434,16
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 225.325,25

Premesso che l'immobile, di proprietà del Comune di Grosio e in comodato gratuito alla Fondazione Visconti Venosta Onlus, è stato oggetto di ristrutturazione per l'adeguamento agli standard strutturali previsti dalla normativa vigente si precisa quanto segue:

1) E' stato stipulato contratto in data 24/11/2008 con il quale il Comune di Grosio si impegna a lasciare alla Fondazione l'immobile in comodato gratuito per 99 anni e lo stesso Comune si impegna alla realizzazione dei lavori di ristrutturazione.

2) La Fondazione si impegna a contribuire alle spese di riqualificazione, come da progetti approvati dall'Amministrazione comunale con l'erogazione al Comune di contributi per complessive € 1.133.570,00 da versare nei seguenti modi:

- a) Quanto ad € 333.570,00 già versati nell'esercizio 2008;
- b) Quanto ad € 250.000,00 già versati nell'anno 2011;
- c) Quanto a € 550.000,00 da versarsi in 20 rate annuali di € 27.500,00 cadauna, con scadenza il 30 giugno di ogni anno; la prima rata da versarsi entro il 30/06/2009 e l'ultimo entro il 30/06/2028, di cui € 330.000,00 già versati ed € 220.000,00 ancora da versare.

I debiti aventi scadenza nei prossimi 5 anni ammontano a € 137.500,00 e con scadenza successiva ammontano a € 82.500,00.

Patrimonio Netto

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€ 1.673.200,34
Giroconto Fondo rischi e oneri diversi	€ 500.000,00
Decremento per disavanzo di gestione anno 2020	- € 20.495,66
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 2.152.704,68

Fondo trattamento di fine rapporto

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€	839.598,63
Decrementi per erogazione fondo TFR – C/INPS	€ -	87.025,49
Rivalutazione fondo TFR	€	1.682,75
Accantonamenti e Rivalutazioni fondo TFR – C/INPS	€	80.252,63
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€	834.508,52

Fondo per rischi e oneri diversi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€	589.994,18
Decremento per giroconto a Riserve a avanzi di gestione	€ -	500.000,00
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€	89.994,18

Alla data del 31/12/2020 si è mantenuto nel Fondo rischi l'importo di € 89.994,18 relativo ai maggiori oneri che potrebbero derivare dal rinnovo o dagli adeguamenti dei contratti collettivi applicati (ultimo rinnovo CCNL Enti Locali – anno 2018). Non si evidenziano ulteriori o diversi rischi che richiedano accantonamenti.

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	€ 81.052,49	€ 121.028,92
Fornitori c/fatt. da ricevere	€ 39.976,43	
Totale al 01/01/2020	€ 121.028,92	
Incrementi		
Debiti v/fornitori	€ 1.020.157,50	€ 1.078.346,89
Fornitori c/fatt. da ricevere	€ 58.189,39	
Totale Incrementi	€ 1.078.346,89	
- Decrementi		
Debiti v/fornitori	€ 1.008.868,58	€ - 1.048.543,36
Fornitori c/fatt. da ricevere	€ 39.674,78	
- Totale decrementi	€ 1.048.543,36	
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020		€ 150.832,45

Debiti verso istituti di previdenza

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020 (debiti v/istituti prev. – Debiti v/Inail)	€ 131.986,80
Incrementi	€ 745.421,99
Debiti v/ INPDAP	€ 289.273,78
Debiti v/ INPS	€ 387.998,93
Debiti v/INAIL	€ 14.736,67
Altri debiti v/Istituti prev.	€ 53.412,61
Totale Incrementi	€ 745.421,99
- Decrementi	€ - 729.872,24
- Debiti v/INPDAP	€ 293.150,71
- Debiti v/INPS	€ 383.466,28
- Debiti v/INAIL	€ 14.736,67
- Altri debiti v/istituti prev.	€ 38.518,58
Totale decrementi	€ 729.872,24
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 147.536,55

Debiti tributari

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020 (Debiti v/Erario, Erario c/ritenute)	€ 34.375,24
Incrementi	€ 357.949,00
Decrementi	€ - 353.555,89
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 38.768,35

Altri debiti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020 (Arrotondamenti – Clienti c/anticipi - Debiti v/personale – Debiti c/ferie – Debiti/v sindacati – Debiti C/prev. compl. – Dipendenti c/cessione del quinto - Altri debiti – debiti v/Comune)	€ 512.943,20
Incrementi	€ 1.832.008,36
Decrementi	€ - 1.787.431,29
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€ 557.520,27
<u>Così specificati:</u>	
Debiti v/ personale	€ 162.074,56
Debiti c/ ferie	€ 173.363,08
Dipendenti c/previdenza comp.	€ 61,22
Dipendenti c/cessione del quinto	€ 233,00
Debiti v/sindacati	€ 417,93
Altri debiti	€ 1.370,48
Debiti v/Comune	€ 220.000,00

Per Debiti v/Comune vedi annotazione a pag. 12.

Fondazione Visconti Venosta –ONLUS
Via Alfieri, 20
23033 GROSIO SO
CF: 83000880142 - P.IVA: 00597040146

Ratei e risconti passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01.01.2020	€	0,00
CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2020	€	0,00

RENDICONTAZIONE DELLE SOMME PERCEPITE RELATIVE AL BENEFICIO DEL 5 PER MILLE

Anno finanziario	2020
IMPORTO PERCEPITO	€ 6.895,17 (cinque per mille 2018)
2. Costi di funzionamento Capitani Combustibili s.a.s. di Pedranzini Giuseppe & C. Via Bolladore, 57 – 23035 Sondalo (SO) Importo totale fattura € 7.000,82	€ 6.859,17
IMPORTO PERCEPITO	€ 7.529,93 (cinque per mille 2019)
2. Costi di funzionamento 2. EUROPA SYSTEM SRL Via Turati, 43 20082 BINASCO (MI) Servizi di pulizia come da contratto Importo totale fattura € 12.200,00	€ 7.529,93
TOTALE SPESE	€ 14.425,10

I contributi incassati nell'anno 2020 sono così elencati:

- € 7.411,42 Contributo Comunità Montana anno 2019

I contributi registrati a conto economico nel Bilancio 2020 sono pari a € 55.628,42 come di seguito rappresentato:

I contributi incassati nell'anno 2020 sono pari a 14.911,42 di cui:

- € 12.911,42 Contributo Comunità Montana per spese Coronavirus
- € 2.000,00 Contributo BPS – anno 2020

I contributi indicati per competenza nel 2020, ma percepiti nel 2021, sono pari a € 40.717,00 di cui:

- € 2.000,00 Contributo Agenzia delle Entrate art. 25 D.L. 34 del 2020
- € 30.000,00 Contributo straordinario COVID – Comune di Grosio
- € 8.717,00 Contributo Bonus Sanificazione art. 125 D.L. 25/05/2020

Il Bilancio viene approvato nel maggior termine stabilito dall'articolo 8 del D.L. 44 del 1° aprile 2021.

BILANCIO ABBREVIATO ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C.

PROSPETTO DELLE RIMANENZE INIZIALI AL 01/01/2020

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
RIMANENZE FINALI GENERI ALIMENTARI	5.903,00
RIMANENZE FINALI FARMACI CENTRALE - FARMACI NEI PIANI 2.354,00	9.621,32
FARMACIA CBA 7.267,32	
RIMANENZE FINALI MATERIALE SANITARIO	3.526,77
RIMANENZE FINALI AUSILI PER INCONTINENTI	7.574,25
RIMANENZE FINALI DETERSIVI	1.039,61
RIMANENZE FINALI BIANCHERIA	12.331,42
RIMANENZE FINALI CANCELLERIA	3.376,46
RIMANENZE FINALI COMBUSTIBILI E OLI LUBRIFICANTI	13.129,26
RIMANENZE FINALI OFFICINA	2.500,00
ALTRE RIMANENZE FINALI	262,80
TOTALE COMPLESSIVO RIMANENZE INIZIALI 01/01/2020	59.264,89

PROSPETTO DELLE RIMANENZE FINALI AL 31/12/2020

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
RIMANENZE FINALI GENERI ALIMENTARI	5.183,07
RIMANENZE FINALI FARMACI CENTRALE - FARMACI NEI PIANI 4.576,34	18.476,22
FARMACIA CBA 13.899,88	
RIMANENZE FINALI MATERIALE SANITARIO	21.203,67
RIMANENZE FINALI AUSILI PER INCONTINENTI	7.245,37
RIMANENZE FINALI DETERSIVI	3.019,75
RIMANENZE FINALI BIANCHERIA	12.641,44
RIMANENZE FINALI CANCELLERIA	2.617,34
RIMANENZE FINALI COMBUSTIBILI E OLI LUBRIFICANTI	4.990,66
RIMANENZE FINALI OFFICINA	2.500,00
ALTRE RIMANENZE FINALI	327,10
TOTALE COMPLESSIVO RIMANENZE FINALI 31/12/2020	78.204,62



RELAZIONE AL BILANCIO DI CHIUSURA ANNO 2020

Il Bilancio chiude al 31.12.2020 con una perdita di esercizio pari a € 20.495,66.

Il conto economico presenta una flessione del valore della produzione e l'inserimento di una nuova voce di costo, cd. "spese coronavirus", dovuta agli effetti determinati dallo stato di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus Sars-Cov-2, che ha duramente colpito anche la R.S.A. Fondazione Visconti Venosta – ONLUS.

Nel corso dell'anno di riferimento, infatti, una serie di normative regionali (su tutte, merita nota la D.G. R.L. 3226/2020) e nazionali hanno imposto una limitazione ai nuovi ingressi in struttura, con la previsione di mantenere un numero di posti letto vuoti da destinare all'accoglienza temporanea/isolamento degli ospiti sospetti Covid. Ciò ha determinato l'impossibilità di raggiungere la saturazione dei posti accreditati, permanendo anche alla data di redazione della presente relazione la necessità di 8 posti necessariamente riservati.

Nel corso del mese di novembre 2020 la R.S.A. si è vista costretta a fare i conti con gli esiti della pandemia, insinuatasi in struttura, che ha coinvolto 86 ospiti presenti e ha condotto – a fine anno – ad un totale di presenze pari a 81 (rispetto alle 115 accreditate), pari a 34 posti vacanti.

Gradualmente, a far data da inizio 2021, è stato possibile riaprire agli ingressi, che solo recentemente (fine maggio 2021) hanno comportato il raggiungimento della quota disponibile di 107 ospiti presenti.

Le misure correttive poste in essere da Regione Lombardia (adeguamento della tariffa giornaliera, maggiore remunerazione degli ospiti Covid gestiti dalla data di sviluppo della malattia fino alla completa negativizzazione dell'ospite (leggasi, 21° giorno dal riscontro della positività ovvero – se successivo - esito negativo del secondo tampone molecolare di controllo), conferma del budget inizialmente preventivato) hanno sì permesso di contenere la perdita ma – allo stesso tempo – non sono state da sole sufficienti a consentire il pareggio di bilancio.

Quanto precede, nonostante il maggior valore delle rimanenze finali e l'apporto di contributi straordinari erogati da enti pubblici (quali il Comune di Grosio e la Comunità Montana di Tirano) per fronteggiare le nuove e maggiori spese dovute all'acquisto di dispositivi di protezione individuale e cd. spese Covid (pannelli in plexiglas, gazebo per gli incontri, a titolo esemplificativo e non esaustivo), oltre alla necessità di ricorrere al conferimento di incarichi di lavoro intermittente verso infermieri professionali ormai collocati in quiescenza, nella assoluta indisponibilità di personale qualificato da inserire in organico, non solo per consentire ai colleghi la fruizione dei normali periodi di congedo ma anche – e soprattutto – per reperire personale nel momento in cui i dipendenti della Fondazione hanno contratto la malattia.

Se la straordinarietà della situazione ha purtroppo ed evidentemente comportato una decisa diminuzione di talune voci (ad esempio, le spese per acquisto di generi alimentari o gli ausili per incontinenti), sono specularmente aumentate - in modo esponenziale - altre voci di spesa - quali quelle relative all'acquisto di detersivi (così da rendere il servizio conforme alle regole dettate dall'Istituto Superiore di Sanità) e all'acquisto dei farmaci.

Correlativamente, sono aumentati i costi di produzione per quanto riguarda il personale medico, mentre è rimasta pressoché invariata la previsione relativa alle spese di lavanderia (con l'unica differenza che anziché avvalersi di ditta esterna, si è incaricato personale dipendente).

Non è stato evidentemente possibile dare attuazione ai programmi di addestramento e formazione del personale mirati al miglioramento delle capacità individuali e collettive, che tuttavia dovranno

necessariamente prevedersi a breve, alla luce dell'impatto che la complicata gestione emotiva del periodo vissuto ha avuto sugli operatori.

Degno di rilievo il risparmio ottenuto sul consumo dei combustibili, benché a fine anno l'impianto a pellet sia stato fermato a causa di un guasto e della rovina della vasca di raccolta; i costi necessari alla rimessione in pristino sono stati sostenuti dalla società Clima Engineering S.r.l., tuttavia una serie di ritardi hanno reso possibile il ripristino della normale funzionalità solo a impianto ormai spento. Parimenti, grazie all'offerta spontaneamente formulata dalla società gestore ad inizio pandemia, si è concretizzato un deciso risparmio anche sui costi di energia elettrica, dovuti ad una migliore tariffazione diurna e notturna; a tal proposito, ha contribuito anche una diversa organizzazione del servizio interno di lavanderia, efficientato nella distribuzione orario dei lavaggi e dei turni.

Nonostante la Fondazione abbia dato corso a tutte le attività di riparazione/manutenzione delle attrezzature resesi necessarie in corso d'anno, la voce di spesa appare comunque contenuta rispetto a quanto preventivato.

Per limitare gli effetti correlati al periodo emergenziale tuttora in atto, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto imprescindibile applicare un aumento alla retta mensile per gli utenti a far data dal 1° gennaio 2021. Pur nella consapevolezza che il correttivo adottato non pare in grado (almeno nel breve periodo) di riportare ad una situazione di pareggio, la perdita relativa all'anno 2021 dovrebbe comunque attestarsi su importi non significativi, in considerazione della solida situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

L'auspicio è che si possa tornare ad una situazione di saturazione totale ovvero che l'Amministrazione Comunale, a tal fine interpellata, proceda con la realizzazione dei lavori di ristrutturazione dell'ala ex ospedale (Maria Bambina) per ivi ricavare le stanze da destinare all'accoglienza temporanea degli ospiti, autorizzate da ATS ma non accreditate.

Il Consiglio di Amministrazione intende proseguire nell'obiettivo gestionale di porre la missione aziendale al di sopra delle logiche imprenditoriali, nella ricerca costante della soddisfazione dei propri assistiti e delle loro famiglie, attraverso modalità operative e mezzi finalizzati al miglioramento della qualità della vita in struttura.

IL PRESIDENTE
Avv. Valentina Tuija



FONDAZIONE VISCONTI VENOSTA ONLUS – GROSIO

Codice fiscale 83000880142

R.E.A. n. 62969 CAMERA DI COMMERCIO DI SONDRIO

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020**

(Valori espressi in unità di euro)

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Visconti Venosta Onlus costituito dallo Stato patrimoniale al 31.12.2020, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una **rappresentazione** veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31.12.2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la **revisione contabile** in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una **rappresentazione** veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un

bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità dell'attività sociale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte. Gli amministratori nella nota integrativa hanno dato evidenza degli effetti della pandemia "Covid 19" sul bilancio 2020 e sui possibili effetti futuri. Allo stato attuale, dopo un'attenta valutazione fatta sul presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali per far fronte a tali rischi ed a tali incertezze, hanno pienamente confermato i presupposti per la continuità aziendale, vista la solidità patrimoniale e finanziaria dell'ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;

ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;

ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, **rappresentazioni** fuorvianti o forzature del controllo interno;

ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;

ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

sono giunto ad una conclusione positiva sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità dell'attività e, in base agli elementi probativi acquisiti, ritengo non sussista alcuna incertezza sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, **vista l'attuale solidità patrimoniale e finanziaria**. Le mie conclusioni sono **basate** sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;

ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

STATO PATRIMONIALE**2019****2020**

A) Crediti verso soci	-	-
B) Immobilizzazioni	€ 599.506	€ 520.177
C) Attivo circolante	€ 3.049.187	€ 3.226.363
D) Ratei e risconti attivi	€ 254.434	€ 225.325
Totale Attività	€ 3.903.127	€ 3.971.865
A) Patrimonio netto	€ 1.673.200	€ 2.152.704
<i>di cui Utile (perdita) dell'esercizio</i>	€ 6.583	€ (20.496)
B) Fondo rischi ed oneri	€ 589.994	€ 89.994
C) Trattamento di fine rapporto	€ 839.599	€ 834.509
D) Debiti	€ 800.334	€ 894.658
E) Ratei e Risconti passivi	€ 0	€ 0
Totale Passività e Netto	€ 3.903.127	€ 3.971.865

CONTO ECONOMICO**2020**

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€.	3.507.632
Costi della produzione (costi non finanziari)	€.	-3.540.888
Differenza tra valore e costi delle produz.	€.	- 33.256
Proventi e oneri finanziari	€.	12.905
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	0
Risultato prima delle imposte	€.	-20.351
Imposte correnti	€.	- 145
Utile (Perdita) dell'esercizio	€.	(20.496)

Grosio, 5/06/2021

IL REVISORE

Rag. Marco Aldo De Maron

