

Rea 220434

FONDAZIONE MONS.ARRIGO MAZZALI ONLUS

Sede in VIA TRENTO,10 - 46100 MANTOVA (MN)
Codice Fiscale 80005070208

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

La fondazione è il frutto – ai sensi e per effetto della L.R. 1/03 – dalla trasformazione della Istituzione Pubblica di Assistenza a Beneficenza denominata Istituti Geriatrici di Mantova Mons. Arrigo Mazzali.

L'atto di trasformazione in persona giuridica di diritto privato è stato adottato dall'organo di amministrazione. Da parte sua, la Regione Lombardia ha voluto riconoscere la volontà manifestata dall'ente attraverso:

- la deliberazione della Giunta Regionale numero VII/15570 del 12/12/2003;
- la pubblicazione sul Bollettino Regionale del 29/12/2003 N .53;
- l'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato con numero 220434.

All'esito delle determinazioni della Regione Lombardia, la fondazione ha acquisito la personalità giuridica ad ogni effetto di legge.

Essa opera attraverso i propri organi; in particolare la gestione dell'Ente è affidata a un Consiglio di amministrazione composto da 5 membri, nominati:

N. 3 dal Comune di Mantova (decreto del sindaco n.PS50/103/2009 del 15/06/2009);

N. 1 dal Comune di Marmirolo (lettera P.G. n.33 del 24/06/2009 e n.1 del 01/02/2010);

N. 1 dall'Università degli studi di Verona (Senato Accademico nella seduta del 06/09/2009);

L'Organo di revisione è stato nominato il 14/09/2004 con atto del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 14/09/2004 e successivamente rinnovato con atto del C.d.A. n. 41 del 20/08/2007 e, da ultimo, n. 41 del 06 /09/2010 per tre anni fino al 14/09/2013.

Nei riflessi fiscali, in data 02/01/2004, P.G. n. 1, e in data 29/04/2004, P.G. n. 2423, la fondazione ha inoltrato alla Direzione Regionale dell'Agenzia delle Entrate competente per territorio, la richiesta di iscrizione all'Anagrafe unica delle Onlus.

Nonostante la fondazione abbia dato puntuale e tempestiva risposta alla ricezione delle richieste istruttorie provenienti dalla stessa Anagrafe delle Onlus, quest'ultima non ha ancora provveduto all'iscrizione della fondazione.

In ogni caso, la qualificazione fiscale di Onlus si deve ritenere acquisita ex tunc per effetto del decorso del termine previsto dall'art. 6 del Dm 266/03.

L'inquadramento fiscale sopra menzionato ha poi trovato conferma alla luce delle indicazioni fornite dalla Agenzia delle Entrate nella circ. 48/04.

Attività svolte nel corso dell'esercizio. Fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

L'oggetto dell'attività della Fondazione è l'assistenza sociale e sanitaria nei confronti di persone adulte e/o anziani di ambo i sessi, disabili, fragili non autosufficienti totalmente o parzialmente sofferenti di limitazioni nell'esercizio delle comuni funzioni psichiche o fisiche, specificamente indicata nell'art. 2 dello Statuto e così articolata:

- Residenza Sanitaria Assistenziale e Nucleo Alzheimer;
- Centro Diurno Integrato;
- Istituto di riabilitazione generale - geriatrica e specialistica;
- Prestazioni di fisioterapia ambulatoriali e a domicilio;
- Consultorio geriatrico;
- Assistenza Domiciliare integrata (A.D.I.);
- Servizio di Assistenza Domiciliare (S.A.D.).

La D.G.R. n. IX/937 del 1° Dicembre 2010 "DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SOCIO SANITARIO REGIONALE PER L'ESERCIZIO 2011" ha apportato rilevanti innovazioni nel settore socio sanitario:

- ridimensionamento dei Budget per le unità già assoggettate alla budgetizzazione, pari al 98% del budget consumato nel 2010;
- inserimento nel sistema a budget delle unità di offerta residenziali a tempo indeterminato, precedentemente escluse, R.S.A. , R.S.D., CSS e Hospice, con quantificazione del budget pari al 98% di quanto consumato nel 2010.

Lo stesso atto regionale ha ridotto il sistema S.Os.I.A. in tre classi retributive, mantenendo comunque le otto di partenza e riducendo di 10 centesimi al giorno la remunerazione delle classi più rappresentate nelle RR.SS.AA. (la 1, la 3 e la 7).

La minore entrata per S.Os.I.A. è stata ulteriormente appesantita dal calo del valore medio delle classi di appartenenza degli Ospiti. Ciò per effetto dell'ingresso in RSA di persone meno compromesse (soprattutto per ricoveri temporanei) e a causa dei requisiti sempre più restrittivi che l'ASL di Mantova impone in sede ispettiva per riconoscere la legittima collocazione in classe 1.

Contro la D.G.R. n. IX/937 del 1° Dicembre 2010 è stato proposto ricorso per l'annullamento al TAR da parte delle maggiori associazioni lombarde di assistenza sociosanitaria, tra le quali ARLEA e UNEBA, cui la Fondazione Mazzali aderisce.

L'esito di tale ricorso è stato negativo, ma verrà proposto appello presso il Consiglio di Stato.

La D.G.R. n. IX/2633 del 6 Dicembre 2012 - Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2012 ha stabilito, tra l'altro, che verrà definito un modello di accreditamento universale con requisiti omogenei per tutte le unità di offerta socio-sanitarie e che nei Cdi (Centri diurni integrati), le tariffe saranno allineate alla frequenza effettiva e per gli utenti part-time sarà ridotta del 50%. Inoltre il Ssr non pagherà più ai gestori delle RSA i primi 15 giorni di assenza per ricovero ospedalieri degli Ospiti.

Ciò comporterà minori entrate a favore del bilancio delle RRSSA e dei CCDDII.

Nel 2011 è stato realizzato il collegamento col teleriscaldamento gestito da T.E.A. che verrà integrato nel 2012 con l'attivazione di una centrale di rigenerazione.

Tra la fine del 2011 e il gennaio del 2012 è stata completata la ristrutturazione della palestra del fabbricato B, e della palestra dell'Ildr sita al piano terra del fabbricato A (locale ex farmacia).

Il progetto di realizzazione di un giardino-serra Alzheimer nella parte prospiciente il fabbricato B, già finanziato dalla Fondazione Ca.Ri.Verona con un contributo di € 400.000,00= e dalla Fondazione Ca.Ri.P.Lo con contributo di € 100.000,00= vedrà nel Maggio 2012 l'inizio lavori con termine nei primi mesi del 2013.

Negli ultimi mesi del 2011 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di presentare domanda alla Fondazione Cariplo per i progetti emblematici maggiori, al fine di trovare risorse per un nuovo progetto di riqualificazione del reparto di R.S.A. sito al 4° piano del fabbricato B e dell'intero fabbricato. Il costo dell'intero intervento, diviso in due stralci, sfiora i 5 milioni di euro.

Parallelamente, sono state intraprese iniziative pubbliche a sostegno dell'iniziativa.

Proseguono gli incontri del Caffè Alzheimer, un gruppo di auto-aiuto dove malati, familiari, assistenti e volontari si ritrovano per bere un caffè e, sotto la guida di un esperto, per ricevere informazioni e scambiarsi esperienze.

Per l'intero 2011 e per i primi mesi del 2012 la Fondazione ha effettuato l'applicazione della cosiddetta detassazione (aliquota del 10%) per dipendenti con redditi complessivi annui non superiori a 40 mila euro. Le voci stipendiali che possono essere "detassate" sono quelle collegate ad incrementi di produttività, qualità, redditività, innovazione, efficienza organizzativa.

Similmente, nello stesso periodo è stata applicata la decontribuzione dei premi di risultato che prevede lo sgravio contributivo sulla quota costituita dalle erogazioni previste dai contratti collettivi aziendali e territoriali, ovvero di secondo livello, in misura del 2,25% della retribuzione contrattuale percepita dai lavoratori.

Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il seguente bilancio chiuso alla data del 31/12/11 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite (che dovevano essere riconosciute) e profitti (da non riconoscere in quanto non realizzati).

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ente nei vari esercizi.

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Un'ulteriore precisazione riguarda i profili dell'operatività della Onlus, che si articola nelle seguenti aree:

- 1) *Attività istituzionale* : è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività della RSA (Mantova e Marmirolo), del Centro Diurno Integrato (Mantova e Marmirolo), dell'Istituto di Riabilitazione, dell'A.D.I., del progetto Alzheimer sia in collaborazione con l'ASPEF sia in forma autonoma a domicilio (intervento psicologa) e in struttura (caffè Alzheimer), degli Appartamenti Protetti ed i relativi proventi, suddivisi in rette e in compensi forfettari;
- 2) *Attività di raccolta fondi*: è l'area che evidenzia le erogazioni liberali ed gli altri contributi ricevuti da terzi a diretto supporto dell'attività istituzionale;

- 3) *Attività connesse*: è l'area dedicata alle prestazioni connesse, di norma per natura, a quelle istituzionali. Va ribadito, in proposito, che si considerano connesse per natura le attività strutturalmente funzionali a quelle istituzionali, nel senso che le prime completano (anche sotto il profilo della redditività) le seconde, oppure ne migliorano la fruibilità;
- 4) *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale*: oneri e proventi legati alla gestione finanziaria della Onlus (tipicamente : interessi attivi);
- 5) *Attività di natura straordinaria*.

Criteria di redazione del bilancio

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni esse sono state suddivise in due categorie:

- i beni che hanno un valore di mercato e/o un attivo mercato dell'usato, in presenza di quotazioni attendibili sono stati stimati col criterio del prezzo corrente;
- i beni non negoziabili al mercato dell'usato vengono stimati coi criteri del costo di ricostruzione o di sostituzione, congruamente ridotti per tener conto dell'obsolescenza e del deperimento fisico-tecnico.;
- la fondazione non ha optato per la facoltà di ridurre per gli anni 2004 e 2005 il fondo ammortamento relativo al fabbricato e corrispondente al valore di ammortamento del terreno su cui insiste il fabbricato stesso.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali acquistate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisto.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di revisione e sono ammortizzati al :

- manutenzione su beni di terzi (palazzo del Mago Mantova) {1,5 }%.
- manutenzione su beni di terzi (fabbricato Marmiolo) {5 }%.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del {25 }%.

Immobilizzazioni Materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Alla luce di quanto sopra, sono state individuate, e applicate, le seguenti aliquote di ammortamento:

- fabbricati: { 1,5 }%
- impianti generici : { 8 }%
- attrezzatura generica: {25 }%
- attrezzatura specifica: {12 }%
- mobili e macchine ordinarie di ufficio {12 }%
- autoveicoli, motoveicoli e simili: {25 }%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche : {20 }%
- mobili ed arredamento: {10 }%
- biancheria {12 }%
- letti : {8 }%

-
- altri beni materiali < 516,46 euro : {100 }%
 - impianti specifici : {12 }%;
 - automezzi trasporto interno : {20 }%;

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali resi o rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il prezzo medio di acquisto.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

- derrate alimentari;
- prodotti farmaceutici;
- materiale sanitario;
- prodotti per incontinenti.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio dell'ente fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Con l'entrata in vigore dell'articolo 8 comma 7, decreto legislativo 5 dicembre n. 2005, 252 "Scelta per la destinazione del trattamento di fine rapporto" l'ammontare di tale fondo non rappresenta più l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

A seguito della riforma l'importo a fondo accantonato è rappresentativo del TFR dei dipendenti maturato alla data del 31/12/2007, mentre gli importi di spettanza del fondo di tesoreria gestito dall'INPS è allocato nella voce debiti verso istituti di previdenza,

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31/12/2007, al netto dei versamenti effettuati ai dipendenti cessati maggiorato unicamente della rivalutazione.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

In quanto Onlus, l'attività svolta dalla fondazione non è produttiva di reddito d'impresa. Più precisamente, l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale; mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Il reddito imponibile è quasi esclusivamente costituito da redditi catastali relativi ai fabbricati di proprietà.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**Premessa**

Nei paragrafi precedenti è stata sottolineata la differenziazione che il legislatore tributario ha posto tra le attività istituzionali e connesse.

A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del Dpr 600/73 impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta.

La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse.

Alla luce delle recenti novità legislative non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla RSA e pertanto non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui, infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di "non autosufficienza" riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (Risoluzione 146 del 21/12/2006).

Si può quindi dedurre che l'Agenzia delle Entrate reputa parimenti preminenti, ai fini dell'istituzionalità dell'attività svolta, i caratteri sanitari piuttosto che quelli patrimoniali.

L'impianto contabile – e in particolare il piano dei conti – è stato dunque predisposto in applicazione di criteri che permettano:

- la suddivisione dei ricavi in istituzionali e connessi;
- una distinta e soprattutto chiara separazione contabile dei costi istituzionali, connessi e promiscui, solamente nel caso in cui ci siano attività connesse;

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
344.679,57	375.140,87	-30.461,30

Descrizione	Saldo al 31/12/2011
Imm.immateriali	344.679,57
Totale	344.679,57

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali promiscue

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Costi d'impianto ed ampliamento					
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità					
Diritti brevetti industriali	16.211,56	1.284,00		7.047,58	10.447,98
Concessioni, licenze, marchi					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	358.929,31			24.697,72	334.231,59
Totale	375.140,87	1.284,00		31.745,30	344.679,57

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella voce diritti e brevetti industriali si precisa che rientrano le licenze d'uso ed i software, il cui costo storico al lordo degli ammortamenti somma a complessivi € 142.863,08

Le altre immobilizzazioni riguardano lavori eseguiti su beni di terzi :

1. Palazzo del Mago: concessione di 99 anni;
2. Immobile Marmirolo: immobile di proprietà del comune di Marmirolo, concesso per 20 anni, sede della R.S.A e del C.D.I.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
13.736.331,65	13.365.291,82	371.039,83

Descrizione	Saldo al 31/12/2011
Immobilizzazioni materiali	13.736.331,65
Totale	13.736.331,65

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	11.954.028,53
Acquisizione dell'esercizio	9.142,53
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	164.301,14
Saldo al 31/12/2011	11.798.869,92

Nel corso dell'anno non sono stati capitalizzati interventi di ristrutturazione della palestra di Fisioterapia e dell'IDR in quanto non terminati nell'esercizio. I costi sostenuti sono stati rilevati nell'immobilizzazioni in corso.

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	539.124,65
Acquisizione dell'esercizio	110.189,42
Svalutazione dell'esercizio	
Decremento	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Rettifica fondo	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	126.178,85
Saldo al 31/12/2011	523.135,22

Investimenti effettuati nel 2011 si riferiscono soprattutto a :

- nuovo impianto di raffrescamento locali server e uffici amministrativi euro 6.047,47;
- nuovo impianto di teleriscaldamento euro 59.085,92;
- nuovo impianto di refrigerazione cucina euro 7.812,41;
- n. 2 carrelli bagnomaria per vivande euro 11.056,04;
- n. due sollevatori euro 6.864,00;
- n. due frigo euro 2.516,80;
- attrezzature lavanderia Marmiolo (scadenza contratto di locazione con ditta Ardigò) euro 4.374,15

Altri beni

Descrizione	Importo
-------------	---------

Saldo al 31/12/2010	872.138,64
Acquisizione dell'esercizio	91.984,98
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Rettifica fondo	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	177.383,04
Saldo al 31/12/2011	786.740,58

Gli altri beni sono costituiti:

Autoveature, motoveicoli e simili:	€ 101.536,70	Fondo Amm. € 98.583,28
Mobili e arredi	€ 886.582,49	Fondo Amm. € 379.979,43
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€ 7.484,27	Fondo Amm. € 6.804,61
Macchine elettroniche d'ufficio	€ 279.730,44	Fondo Amm. € 194.165,67
Biancheria	€ 100.090,51	Fondo Amm. € 65.889,19
Letti promiscuo	€ 303.014,18	Fondo Amm. € 158.487,06
Altri beni materiali < 516,46 euro	€ 45.534,19	Fondo Amm. € 45.534,19
Autoveicoli da trasporto interno	€ 13.895,00	Fondo Amm. € 1.683,77

Gli investimenti del 2011 si riferiscono prevalentemente ai seguenti categorie :

- mobili e arredi : n.48 poltrone per saletta affreschi euro 9.100,80; arredo ufficio economico euro 6.240,00; n.25 poltrone per teatro euro 2.268,75, armadietti per reparti euro 3.137,87 ; armadio per servizio ristorazione euro 1.752,00.
- Macchine uffici elettroniche euro 41.138,62;
- Autoveicoli da trasporto interno : carrello elevatore euro 11.495,00

Immobilizzazioni immateriali in corso

Descrizione	
Saldo al 31/12/2010	
Acquisizione dell'esercizio	627.585,93
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	627.585,83

NEL CORSO DELL'ANNO 2011 SONO INIZIATI ALCUNI LAVORI CHE TERMINERANNO NELL'ANNO 2012:

- ristrutturazione nuova palestra fisioterapia : lavori eseguiti al 31 12 2011 euro 435.052,93 . L'importo dei lavori è previsto per un totale di euro 531.205,16. Per questi lavori la fondazione ha ottenuto un contributo di euro 250.000,00 dalla fondazione Cariverona. Per la palestra sono previsti anche arredi per una spesa totale di euro

56.981,27. Le fatture arrivate al 31/12/2011 sono di euro 50.167,59 e per tale investimento la fondazione ha ottenuto un contributo di euro 10.000,00 dalla Comunità mantovana Onlus. I contributi sono stati deliberati dalle due fondazioni ma non sono ancora stati incassati; poiché sono riferiti ad opere in corso e l'effettivo importo verrà determinato in sede di rendicontazione non sono stati registrati nella contabilità.

- ristrutturazione palestra idr: lavori eseguiti al 31/12/2011 euro 125.788,41. spesa prevista euro 297.297,00. Per questi lavori la fondazione ha ottenuto un contributo di euro 100.000,00 dalla Fondazione Cariplo incassato per euro 40.000,00 ed integralmente riscontato. La differenza di euro 60.000,00 non è stata registrata poiché l'importo definitivo sarà erogato in sede di rendicontazione finale del progetto e il suo ammontare definitivo (se pur deliberato dalla fondazione Cariplo) sarà riparametrato sulla base dei costi sostenuti.
- sostituzione ascensore fabbricato B : fatture arrivate euro 16.577,00 (acconto) spesa prevista euro 70.000,00 . La fondazione ha ottenuto dall'assicurazione un risarcimento per un importo di euro 21.000,00 non ancora incassato.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.034,20	1.034,20	--

Altri titoli

Descrizione	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2011
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri	1.034,20			1.034,20
Totale	1.034,20			1.034,20

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte dell'ente; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
48.131,07	103.272,16	-55.141,09

Descrizione	Saldo al 31/12/2011
Rimanenze promiscue	48.131,07
Totale	48.131,07

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Esse sono costituite da rimanenze di prodotti sociosanitari per € 21.147,05 , da rimanenze di prodotti non sanitari per € 9.921,55 e per € 17.062,47 da rimanenze di prodotti sanitari progetto Cronos.

La riduzione delle rimanenze è imputabile alla razionalizzazione della gestione dei farmaci, attraverso la centralizzazione dei depositi, con conseguente eliminazione degli stoccaggi ai piani e alla utilizzazione dei farmaci del progetto Cronos donati dalle case farmaceutiche.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.280.467,83	2.100.037,40	+180.430,43

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	823.146,24			823.146,24
Per liberalità da ricevere	29.377,48			29.377,48
Verso altri	68.043,07	1.359.901,04		1.427.944,11
	920.566,79	1.359.901,04		2.280.467,83

I crediti verso clienti, al 31/12/2011, pari a Euro 823.146,24 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Ospiti/Parenti	482.210,46	450.320,86
Enti Locali	39.751,95	204.268,78
Asl/Regione	31.858,11	119.303,55
Asl/Regione fatture da emettere	289.516,13	146.573,41
Privati fatture da emettere	3.645,88	909,08
Asl/Regione debiti per note di accredito da emettere	-23.836,29	-8.865,40
Privati debiti per note di accredito da emettere		

I crediti verso altri, al 31/12/2011, pari a Euro 1.427.944,11 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/ 2011	31/12/ 2010
Cauzioni	111,00	111,00
Crediti diversi	8.735,28	8.034,72
Anticipo c/posta affrancatrice	1.400,12	755,22
Anticipi animazione	408,22	241,87
Crediti per finanziamenti da ricevere	42.676,59	42.676,59
Costi sospesi	11.707,28	3.874,94
Credito v/erario da imp.dirette d unico		
Credito v/erario per iva da unico	187,00	
Crediti inps	2.333,70	1.431,38
Crediti inail	483,88	3.532,92
Crediti v/Inps c/Tfr Fondo Tesoreria	1.359.901,04	1.057.209,00
Totale	1.427.944,11	1.117.867,64

I crediti diversi riguardano principalmente gli interessi maturati sui C/C bancari per il IV° trimestre 2011, gli interessi su somme Cassa Depositi e Prestiti non incassate .

I crediti per finanziamenti da ricevere riguardano n.1 mutuo della Cassa Depositi e Prestiti che viene erogato a stati di avanzamento (lavori di riqualificazione portineria).

I costi sospesi riguardano per euro 8.409,03 premi di assicurazione relativi a polizze scadute competenza 2012 (All risk e Kasko) per le quali non sussiste la copertura dei quindici giorni, euro 937,75 ditta Net Veneta , euro 1.830,50 Telecom telefonia fissa ed euri 530,00 per pass 2012.

L'importo di euro 1.359.901,04 riguarda importo tfr versato all'inps. Dal giugno 2007 la Fondazione mensilmente versa all'inps o alla previdenza complementare le quote maturate dei tfr relativi ai propri dipendenti. Diversamente dal tfr versato ai privati, per l'importo versato all'inps (debito per tfr e relative anticipazioni) risponde l'inps in solido con il datore di lavoro.

Questa impostazione evidenzia come la titolarità del debito continui come per il passato a permanere in capo al datore di lavoro, comportando il mantenimento del fondo nel bilancio del datore di lavoro.

In attuazione della clausola generale di redazione del bilancio è necessaria una rappresentazione del trattamento di fine rapporto maturato precedentemente al nuovo obbligo distinta da quello maturato e successivamente trasferito all'inps.

Pertanto si è cercato di fornire una separata evidenza

- del Fondo Tfr pregresso e mantenuto presso il datore di lavoro;
- del fondo Tfr accantonato presso l'inps.

Mensilmente si rileva la quota di tfr da versare all'inps andando ad aumentare il debito verso inps per tfr.

Poiché la determinazione dell'importo da versare è effettuata in sede di Uniemens (ex DM10) all'atto del trasferimento delle somme all'inps si costituisce un credito verso lo stesso istituto.

Pertanto la somma esposta alla voce crediti inps tfr rappresenta la somma versata all'inps per tfr (dal giugno 2007) al netto delle somme incassate per i dipendenti cessati . Tale voce corrisponde all' importo relativo ai debiti inps per tfr (dal giugno 2007), al netto però della quota di dicembre versata in gennaio.

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
-------------	-------------------	--------

	ex art. 2426	
	Codice civile	
Saldo al 31/12/2010	11.140,52	11.140,52
Diminuzione per crediti svalutati negli esercizi precedenti, ma incassati nell'esercizio		
Utilizzo fondo	11.140,52	11.140,52
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2011		

Il fondo è stato utilizzato per stornare tutti i crediti in contenzioso e non sono previsti per i crediti in essere ulteriori accantonamenti in quanto si presume il loro totale incasso.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
500.000,00	0	+500.000,00

L'investimento effettuato presso la MANTOVA BANCA riguarda l'acquisto di Certificati di deposito vincolati per tre mesi con scadenza 23/02/2012. L'investimento è stato deliberato per utilizzare nel modo migliore la liquidità considerato che la spesa prevista per la serra del giardino Alzheimer è stata rinviata all'anno 2012.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
980.727,03	1.322.917,54	-342.190,51

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	974.004,03	1.320.044,23
Assegni		
Denaro e valori in cassa	6.723,00	2.873,31
Totale	980.727,03	1.322.917,54

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La diminuzione della liquidità dipende dall'investimento effettuato presso Mantovabanca come sopra evidenziato.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.127,89	4.791,71	3.336,18

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o

documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
De Agostani	468,49
Seat (inserzioni elenchi telefonici)	497,37
Gosis	345,89
Ciscotel	307,17
Xeros	289,26
N.G.I	1.215,88
Eurosystems	1.370,74
Ardigò	1.687,36
Ass.LLOJD	644,36
Interessi attivi certificati di deposito	1.301,37
Totale	8.127,89

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
10.197.948,91	10.187.110,08	+10.838,83

I. Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
83.510,05	72.671,22	+10.838,83

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Risultato gestionale esercizio in corso	13.521,61	10.838,83	13.521,61	10.838,83
Risultato gestionale da esercizi precedenti	59.419,61	13.521,61	--	72.671,22
Totale	72.671,22	24.360,44	13.521,61	83.510,05

II. Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 01/01/2010	Variazioni
10.029.438,86	10.029.438,86	--

III. Patrimonio vincolato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
85.000,00	85.000,00	

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondi vincolati destinati da terzi	85.000,00			85.000,00
Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
Contributi in conto capitale vincolati da terzi				
Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
Riserve vincolate (per progetti specifici, o altro)				
Altre .				
Totale	85.000,00			85.000,00

La fondazione ha beneficiato di una donazione modale (atto registrato in Mantova il 25/02/2009 n. 2278/1320 Notaio Ribolzi) della nuda proprietà di un appartamento del valore di euro 85.000,00. Si reputa tale donazione vincolata in quanto la Fondazione disporrà della piena proprietà del bene solo dopo il decesso del donante.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
282.710,35	465.469,48	-182.759,13

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per trattamento di quiescenza				
Altri	465.469,48	62.634,32	245.393,45	282.710,35
Totale	465.469,48	62.634,32	245.393,45	282.710,35

I decrementi riguardano :

- il Fondo rinnovo contratto per euro 171.485,65 di cui euro 40.663,50 utilizzati per il pagamento delle progressioni per i dipendenti enti locali e del premio qualità uneba anni 2008 / 2009 ; la restante parte di euro 130.822,15 è stato girato a sopravvenienza attiva in quanto non corrisposto ai dipendenti.

- il fondo rischi controversie legali pari euro 73.907,80 : la Fondazione, vincendo entrambe le cause in essere, ha fatto fronte con il fondo alle sole spese legali girando a sopravvenienza attiva la somma residua.

L'incremento per l'importo di euro 62.634,32 riguarda esclusivamente il fondo rinnovo contratti e si riferisce al premio qualità uneba anno 2011, ai costi per rinnovo del contratto uneba già scaduto e al rinnovo contratto dirigenza.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2011, pari a Euro 282.710,35 risulta così composta:

Fondo rinnovo contratto (retribuzione e oneri)	271.775,68
Fondo rischi per controversie legali	10.934,67

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
736.574,84	720.071,61	+16.503,23

Con l'entrata in vigore dell'articolo 8 comma 7, decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252 "Scelta per la destinazione del trattamento di fine rapporto" l'ammontare di tale fondo non rappresenta più l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31/07/2007, al netto dei versamenti effettuati per cessazione dipendenti, maggiorato unicamente della rivalutazione.

Nell'anno 2011 sono stati liquidati tfr (di competenza ante 2007) per euro 8.276,52 ed è stata inserita la rivalutazione relativamente alle somme accantonate ante 2007 per euro 24.779,75

Pertanto :

Tfr maturato nell'anno	2.164.429,84
Tfr versato all'inps	- 1.383.555,51
Tfr versato al Privato	- 44.299,63
Tfr accantonato in azienda	736.574,84

Si è iscritto in bilancio il valore del debito verso inps per Tfr dipendenti maturati dal 2007 pari a euro 1.383.555,51 e contemporaneamente si è iscritto il credito verso inps per tfr versati allo stesso.

L'importo del conto credito verso inps per tfr pari a euro 1.359.901,04 si differenzia dal debito per 23.654,47 di cui :

- euro 24.942,61 quota tfr di dicembre versata in gennaio;
- euro 1.288,14 credito verso inps per imposta sostitutiva ;

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.554.243,74	4.772.745,30	781.498,44

I debiti sono valutati al loro valore nominale; la loro composizione e scadenza è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	71.384,41	411.433,45	643.525,41	1.126.343,27
Debiti verso altri finanziatori	21.375,29	82.564,22	12.443,23	116.382,74
Debiti verso fornitori	1.306.355,39			1.306.355,39
Debiti tributari	219.338,38			219.338,38
Debiti verso istituti di previdenza	155.076,49	1.515.498,45		1.670.574,94
Altri debiti	1.115.249,02			1.115.249,02
	2.888.778,98	2.009.496,12	655.968,64	5.554.243,74

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo Regione Lombardia	29.280,18
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	1.126.343,27

FRISL Regione Lombardia	87.102,56
Debiti verso fornitori	847.176,52
Debiti per fatture da ricevere	504.240,85
Debiti Inail	23.280,15
Debiti Irpef	215.234,68
Debiti inps	54.977,66
Debiti cpdel	67.635,99
Debiti verso istituti previdenziali anni precedenti	92.041,17
Debiti verso inpdap personale cessato	15.299,74
Debiti verso Fondo tesoreria Inps	1.383.555,61
Debiti verso personale dipendenti	350.582,36
Debiti per rimborso pensioni	51.715,46
Debiti per depositi c/ospiti	238.070,37
Debiti per franchigie varie ospiti	36.258,79
Debiti personale dipendenti anni precedenti	268.369,74
Altri debiti	60.994,78
Debiti v/dipendenti per ferie	66.436,85
Debiti v/dipendenti per ore straordinarie	23.908,64

Il saldo del debito verso banche e altri finanziatori al 31/12/2011, pari a Euro 1.242.726,01 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari"

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.128.021,40	1.127.089,23	932,17

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Mutuo Regione Lombardia	390,99
Contributo vialetti	22.727,21
Contributo lavori i.d.r	192.265,07
Contributo letti	12.080,00
Contributo arredi Marmirolo	44.660,00

Contributo attrezzature anno 2007 /2008/ 2009/2010 Ministero politiche sociali	8.963,14
Contributo centralino	5.842,45
Contributo carrozzine	1.314,32
Contributo Regione Lombardia lavori Ala Sud	146.517,12
Contributo Fondazione CARIVERONA lavori Ala Sud	488.390,41
Contributo Fondazione CARIPLLO lavori Ala Sud	97.678,08
Contributo Fondazione Comunità Mantovana arredi Ala Sud	21.130,14
Donazione progetto Cronos	17.062,47
Contributo Fondazione CARIPLLO palestra I.D.R.	40.000,00
Contributo Remondi per serra Alzheimer	25.000,00
Contributo Novartis per arredi palestra	4.000,00

La voce relativa al risconto Mutuo Regione Lombardia ai cinque anni, mentre gli altri valori si riferiscono a risconti passivi di durata superiore ai cinque anni essendo relativi ai contributi in conto impianti ricevuti dalla Fondazione su beni di durata pluriennale.

Conto economico

I ricavi e i costi dell'esercizio sono rilevati secondo il metodo della competenza economica che prevede la contabilizzazione di eventi ed operazioni nell'esercizio in cui si verificano, indipendentemente dai relativi movimenti numerari.

Il conto economico evidenzia in modo dettagliato tanto per le attività istituzionali quanto per le attività connesse la composizione dei relativi ricavi e costi diretti.

Eventuali conti (costi e ricavi) "promiscui" sono stati ripartiti in modo proporzionale sulla base di un rapporto così composto:

AMMONTARE DEI RICAVI E ALTRI PROVENTI CHE CONCORRONO A FORMARE IL REDDITO D'IMPRESA (per analogia... **RICAVI CONNESSI**)

AMMONTARE COMPLESSIVO DI TUTTI I RICAVI E PROVENTI
(per analogia.....**TOTALE RICAVI DELL'ONLUS**)

Le attività connesse per l'anno 2011 rappresentano il 5,49 % dell'insieme delle attività della Fondazione. Esse sono accessorie all'attività istituzionale e le stesse risultano non prevalenti rispetto a quelle istituzionali e i relativi proventi non superano il 66% delle spese complessive dell'organizzazione .

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
11.743.051,30	11.808.318,44	-65.267,14

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	11.098.117,60	11.244.845,69	-146.728,09
Ricavi da attività connessa	644.933,70	563.472,75	81.460,95
Totale	11.743.051,30	11.808.318,44	-65.267,14

La diminuzione del valore della produzione è da imputare principalmente a :

1. liberalità che sono passate da 240.380,00 a 67.105,00

Per la dettagliata descrizione si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Ricavi da servizio R.S.A	8.467.923,46		8.342.326,43	
Ricavi da servizio CDI	548.805,40		550.282,60	
Ricavi da servizio IDR	1.907.863,72	1.368,00	2.031.000,00	879,00
Ricavi da servizio ADI	79.184,50		59.763,47	
Ricavi da servizio Mantova	14.366,00	656,00	19.324,00	357,00
Ricavi da servizio gestione appartamenti protetti	1.754,38		1.769,00	
Altri ricavi progetto alzheimer	11.115,00			
Ricavi da fisioterapia		274.063,70		255.513,62
Ricavi da consultorio		117.106,36		96.340,55
Ricavi da servizio estemporanea		47.705,75		51.217,63
Ricavi da servizio credit		42.709,50		46.739,86
Totale	11.031.012,46	483.609,31	11.004.465,50	451.077,66

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Altri ricavi e proventi				
Ricavi da liberalità raccolte	67.105,14		240.380,19	
Altri ricavi		161.324,39		112.395,09
Totale	67.105,14	161.324,39	240.380,19	112.395,09

L'importo altri ricavi connessi di € 161.324,39 riguarda:

- ricavi da utilizzo patrimonio	21.517,83
- corrispettivi mensa	3.392,47
- ricavi da prescrizione certificati medici	1.117,36
- ricavi da erogazione pasti a parenti	1.656,88
- ricavi da elaborazioni buste paghe	7.623,00
- ricavi da corsi e convegni	2.570,00
- rilascio copie cartelle cliniche	459,12
- rimborso sinistri	11.755,00
- sopravvenienza ordinaria	41.508,51

- altri rimborsi	10.099,90	
- ricavi e proventi diversi	1.174,68	
- arrotondamenti	58,26	
- sopravvenienza progetto Cronos	58.391,38	farmaci donati da case farmaceutiche

L'importo della sopravvenienza ordinaria riguarda principalmente:

- euro 6.362,98 5 per mille 2009
- euro 4.525,57 credito inail 2009;
- euro 27.016,45 fatture anno 2010 non ricevute

L'importo della voce altri rimborsi riguarda principalmente:

- euro 8.796,59 rimborso marche da bollo su fatture;
- euro 420,81 rimborso spese telefoniche
- euro 872,50 rimborso tagliando sosta "grattini"

Si ritiene opportuno fornire un dettaglio dei ricavi, incassati nell'anno 2011, derivanti da attività promozionale, raccolta fondi, contributi e liberalità, al fine di evidenziare l'effettivo utilizzo delle somme ricevute a diverso titolo dall'ente.

Descrizione	Data incasso	Ente erogatore	Importo	Utilizzo
5xMille 2009	27/09/2011	Stato	6.362,98	Acquisto n. 1 elettrocardiografo Acquisto sedie teatro
Liberalità in denaro	Varie	Vari	9.426,70	In conto gestione
Liberalità in natura	varie	Vari	9.003,65	In conto gestione
Contributi da enti privati	21/12/2011	Fondazione CARIPLO	40.000,00	Acconto contributo palestra idr
Contributi da enti privati	16/06/2011	Fondazione CARIPLO	20.000,00	Saldo contributo lavori la sud
Contributi da enti pubblici	31 /01/2011	Provincia di Mantova	10.000,00	Ristrutturazione bagno portineria
Contributi da enti pubblici	07/02/2011	Provincia di Mantova	800,00	Assunzione personale
Contributi da enti pubblici	15/12/2011	Ministero delle politiche sociali	3.998,02	Attrezzature
Contributi da enti privati	24/06/2011	Comunità Mantovana	20.000,00	Ristrutturazione Ala Sud
Contributi da enti privati	08/04/2011	MantovaBanca	10.000,00	Contributo gestione cassa anno 2010

Si fa presente che la Fondazione aderendo al progetto Cronos, riceve in omaggio dalle case farmaceutiche prodotti che vengono donati all'interno del consultorio. Quest'anno la donazione è stata di euro 20.673,87 da parte della ditta Farmaceutica PFIZER ITALIA

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
11.953.650,54	11.972.120,24	-18.469,70

Costi per categoria di attività

Categoria	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Costi da attività istituzionale	11.297.150,63	11.400.831,15	-103.680,52
Costi da attività connessa	656.499,91	571.289,09	85.210,82
Totale	11.953.650,54	11.972.120,24	-18.469,70

La ripartizione tra costi istituzionali e connessi è stata effettuata applicando ai costi totali la percentuale derivante dal rapporto tra ricavi istituzionali/totale ricavi e ricavi connessi/ricavi totali

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	880.631,73	51.175,26	959.266,55	48.068,30
Servizi	2.954.850,33	171.712,23	3.012.198,39	150.939,53
Godimento di beni di terzi	12.619,93	733,37	12.520,03	627,37
Salari e stipendi	5.002.644,46	290.713,63	4.918.037,17	246.440,01
Oneri sociali	1.366.562,55	79.413,67	1.347.821,59	67538,56
Trattamento di fine rapporto	363.585,88	21.128,70	347.175,46	17.396,76
Trattamento quiescenza e simili				
Altri costi del personale	38.483,46	2.236,35	28.883,22	1.447,32
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.001,83	1.743,47	36.955,97	1.851,84
Ammortamento immobilizzazioni materiali	442.167,78	25.695,25	441.953,24	22.146,02
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
Svalutazioni crediti attivo circolante			10.608,91	531,61
Variazione rimanenze materie prime	68.238,11	3.965,45	-4.770,75	-239,06
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	59.194,41	3.439,91	197.518,93	9.897,56
Oneri diversi di gestione	78.170,16	4.542,62	92.662,45	4.643,26
	11.297.150,63	656.499,91	11.400.831,15	571.289,09

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e costi per servizi

Nella voce materie prime rientrano gli acquisti di generi alimentari (€ 362.370,18), dei materiali di pulizia (€ 63.797,99), dei materiali di manutenzione (€ 37.035,19), dei medicinali (€ 329.544,27), del materiale igienico per incontinenza (€ 73.255,85), farmaci progetto Cronos (€ 3.711,55), del materiale per guardaroba (€ 14.403,98) altro materiale (€16.932,72), acquisto divise personale (€ 4.980,31), materiale per cancelleria (€ 19.034,70) e carburante e lubrificante (€ 6.740,25).

Nella voce servizi rientrano le spese per prestazioni medico sanitarie (€ 949.656,240), i servizi appaltati (€ 823.223,27), le utenze (€ 414.587,91) e manutenzioni (€ 244.881,80), assicurazione (€ 69.811,96), revisori e cda (€23.474,00), collaboratori (€ 43.545,14), smaltimento rifiuti (€41.665,46), corsi di aggiornamento (€ 15.030,60), visite e analisi (€ 41.031,10) consulenze varie (€ 375.558,56), trasporto autoambulanza (€ 26.909,51) e altri servizi (€ 57.187,63).

Tra le consulenze varie rientrano i costi per la progettazione ristrutturazione quarto piano fabbricato B.

La fondazione ha incaricato dei tecnici per la redazione del progetto esecutivo per un importo di euro 281.318,75 al fine di ottenere un finanziamento presso la Fondazione Cariplo che richiedeva l'inoltro di un progetto "cantierabile".

Tale importo non è stato capitalizzato in quanto l'intervento per un importo stimato di euro € 4.945.500,00 verrà realizzato solo se la fondazione otterrà il contributo.

Variazione rimanenze materie prime

Nella variazione delle rimanenze, così elevata rispetto all'anno precedente, ha concorso l'apertura di bilancio delle rimanenze dei prodotti Cronos che sono state girate in rimanenze iniziali.

Se infatti si confrontano i due valori la differenza che ne deriva è proprio l'importo delle progetto cronos che nel 2010 era stato girato in risconti

Rimanenze finali anno 2010	48.512,18
Rimanenze finali anno 2011	103.272,16
Variazione	54.759,98 anno 2010 prodotti cronos

Costi per il personale dipendente

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il numero dei dipendenti al 31.12.2011 rispetto all'anno precedente è aumentato di n. 3 unità passando da n. 237 a n. 240.

Nel corso dell'anno 2011 sono state sostenute spese per la formazione del personale per € 15.030,60.

La Fondazione si avvale di nr. 33 volontari che nello specifico si occupano della R.S.A di Marmirolo, R.S.A di Mantova e del C.D.I. di Mantova.

L'organico (personale dipendente) della Fondazione al 31 12 2011 risulta così composto:

dirigenti n. 2

amministrativi n. 17

animatori n. 6

operai n. 5

addetti al guardaroba n. 5

addetti alla cucina n. 12

portinai n. 2

addetti pulizia n. 2

medici n. 4

terapisti n. 21

infermieri n. 37

ausiliari dell'assistenza n. 127

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva ed incidono sul risultato della gestione per € 499.608,32

La Fondazione ha proceduto allo scorporo del valore dell'area sottostante al fabbricato strumentale in applicazione del D.L. 223/2006.

Nel caso della Fondazione che proviene dalla trasformazione dell'IPAB, così come prevista e disciplinata dalla L.R. 1/03, la valorizzazione dell'unico fabbricato è avvenuta utilizzando il criterio del valore di mercato/ricostruzione (si veda perizia del 25/08/2003 del Perito Dario Steccanella) e presenta la duplice caratteristica :

- 1) di essere comprensiva del valore del terreno;
- 2) di non risultare rettificata da alcun fondo di ammortamento.

Pertanto il valore dell'area è stato determinato applicando la percentuale del 20% al costo complessivo (area + fabbricato) così come risulta dalla stima del perito. (20% di € 9.746.000,00 ossia € 1.949.200,00) .

La fondazione non ha optato per la facoltà di ridurre per gli anni 2004 2005 il fondo ammortamento relativo al fabbricato e corrispondente al valore di ammortamento del terreno su cui insiste il fabbricato stesso.

Altri accantonamenti

Sono stati effettuati accantonamenti al fondo rinnovo contratto per un totale di euro 62.634,32 di cui euro 48.269,49 per premio produttività uneba , euro 8.840,92 per rinnovo contratto uneba e euro 5.523,91 per rinnovo contratto dirigenza E' stato scelto l'accantonamento e non la destinazione a debiti verso personale dipendente anni precedenti in quanto sono in corso le trattative con le OO.SS e quindi non è al momento possibile stabilire quanto verrà effettivamente erogato ai dipendenti afferenti a diversi c.c.n.l. all'interno del range previsto dalle rispettive discipline contrattuali.

Oneri diversi di gestione

L'importo totale di € 82.712,78 è così composto:

- tasse e imposte	16.443,44
- quote associative	6.065,72
- arrotondamenti passivi	21,33
- spese postali	6.644,02
- imposte su interessi attivi	5.464,68
- sopravvenienze passive ordinarie	5.552,45
- abbonamenti e riviste	6.021,14
- penale	36.500,00

La penale è la somma che la Fondazione ha dovuto pagare alla Compagnia S. Angela Merici (Ente Religioso Diocesano) per non avere liberato lo stabile sito in Mantova in Via Vittorino Da Feltre, di proprietà della Compagnia, sede del Centro Diurno Integrato.

L'importo delle sopravvenienze riguarda:

- euro 331,22 sistemazione contributi (inps,inail, Inpdap) anni 2007/2009;
- euro 1.100,00 restituzione contributi sosia anni 2010
- euro 4.121,23 fatture di varie ditte competenza 2010.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
-36.766,60	-52.474,63	15.708,03

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Da titoli immobilizzati			
Altri proventi finanziari	21.540,63	9.592,86	11.947,77
(Interessi passivi e oneri finanziari)	-58.307,23	(62.067,49)	3.760,26
Totale	-36.766,60	-52.474,63	15.708,03

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Da titoli immobilizzati				
Altri proventi finanziari	20.357,61	1.183,02	9.135,11	457,75
(Interessi passivi e oneri fin.)	55.104,97	3.202,26	59.105,74	2.961,75
Totale	-34.747,36	-2.019,24	- 49.970,63	- 2.504,00

Si precisa che la variazione positiva della gestione finanziaria dipende dall'incremento dei tassi sulle giacenze e dalla estinzione di un mutuo.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
264.278,67	236.609,04	+27.669,63

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
Proventi straordinari	267.350,49	15.536,27	250.853,51	12.570,13
Oneri straordinari	17.586,13	1.021,96	25.535,05	1.279,55
Totale	249.764,36	14.514,31	225.318,46	11.290,58

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Plusvalenze da alienazioni	--	--
Altri proventi straordinari	282.886,76	263.423,64
Totale proventi	282.886,76	263.423,64
Minusvalenze da alienazioni		
Altri oneri straordinari	18.608,09	26.814,60
Totale oneri	18.608,09	26.814,60

I proventi straordinari riguardano principalmente :

- premio qualità rsa 2009 € 68.089,00
- storno fondo contratto € 130.822,15

- storno fondo rischi controversie legali	€	73.602,46
- recupero 55 % risparmio energetico	€	6.074,00
- plusvalenza da alienazione	€	3.920,00

Gli oneri straordinari riguardano :

- ruolo INAIL	€	18.558,09
-banconota falsa	€	50,00

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
6.074,00	6.811,00	-737,00

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Attività istituzionale	Attività connessa	Attività istituzionale	Attività connessa
IRES	5.740,41	333,59	6.485,99	325,01
Totale	5.740,41	333,59	6.485,99	325,01

Si fa presente che la Fondazione ha proceduto nel corso del 2009 alla sostituzione dei serramenti nel reparto ala sud della R.S.A di Mantova. Pertanto la Fondazione si può scontare il beneficio (pari al 55%), per cinque anni; la somma investita dalla Fondazione pari a circa 60.000,00 euro consente nell'esercizio 2009 e nei prossimi quattro di godere di un beneficio che compensa il costo Ires. Si è infatti proceduto a rilevare una sopravvenienza attiva di euro 6.074,00.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione.

Qualifica	Compenso
Amministratori	
Organo di revisione	23.178,40

Non si segnalano operazioni con parte correlate.

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

Il legale rappresentante
f.to Arch. Diego Tartari

Mantova, 23/04/2012