

Rea 220434

FONDAZIONE MONS.ARRIGO MAZZALI ONLUS

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

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/4980 del 07.03.2013 "DETERMINAZIONI IN ORDINE AL CONTROLLO DI APPROPRIATEZZA NEL SISTEMA SOCIOSANITARIO IN ATTUAZIONE DEI CRITERI DI REVISIONE DELLE FUNZIONI DI VIGILANZA E CONTROLLO DELLE ASL DI CUI ALL'ALLEGATO C DELLA DGR IX/3540 DEL 30.05.2012" ha posto le basi per un nuovo sistema di controllo di appropriatezza relativo alle prestazioni erogate nelle unità di offerta sociosanitarie.

Il sistema così delineato imporrà di rilevare e monitorare una certa quantità di parametri assunti dalla Regione come indicatori dell'appropriatezza, il che creerà difficoltà notevoli a carico dei gestori non attrezzati con cartelle cliniche informatizzate.

In ogni caso l'anno in corso sarà un anno di sperimentazione per mettere a punto i diversi "item".

In proposito, la Fondazione Mazzali sta estendendo a tutta la RSA e all'Idr l'uso del programma precedentemente testato nei reparti ala Sud-Est e al nucleo Alzheimer.

La D.G.R. n. IX//4879 del 21.02.2013 "Definizione di metodologie e di indicatori per la programmazione socio sanitaria in adempimento di quanto previsto dalla DGR IX/4334 del 26/10/2012" ha destato preoccupazione in alcune realtà provinciali lombarde perché assume alcuni indici in forza dei quali la Regione e le ASL possono assegnare posti letto contrattualizzati in modo diverso rispetto all'attuale. La provincia di Mantova risulta essere di poco eccedentaria di posti letto di RSA, col rischio, quindi, di qualche riduzione di budget per gli enti gestori. Sul punto le associazioni dei gestori stanno contestando la fondatezza degli indicatori scelti dalla Regione

In tema di lavori, è stato conclusa all'inizio del 2013 una centrale di trigenerazione che porterà risparmi economici a medio-lungo termine unitamente a minori emissioni e quindi con un buon impatto ambientale.

Nel mese di Marzo del 2013 è stato inaugurato il Giardino d'inverno terapeutico per malati di Alzheimer, 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= .

Grazie al nuovo giardino terapeutico sarà consolidata la collaborazione con l'Università di Verona, con la quale saranno condotti gli studi e le ricerche in materia di malattia di Alzheimer.

Purtroppo non è stata accettata la domanda presentata nel 2012 alla Fondazione Cariplo nell'ambito dei progetti emblematici maggiori, al fine di finanziare il 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, supera i 5 milioni di euro.

Fondazione Ca.Ri.Verona ha invece finanziato la stessa opera con un contributo di 200.000.= euro, mentre la restante parte della spesa sarà sostenuta con accensione di un mutuo con la Banca Popolare di Mantova.

Sul versante istituzionale la Fondazione ha consolidato il rapporto di collaborazione con l'azienda ospedaliera C.Poma, dando vita a due iniziative:

- col 2013 sarà adottata sia dal reparto di riabilitazione (partito nel 2012) sia dai reparti della RSA la nuova procedura on line per la prenotazione delle analisi del sangue e per la refertazione informatizzata, con rilevante miglioramento della tempistica delle risposte e de materializzazione dei documenti;

- sempre nel 2013 la Fondazione sarà partner dell'azienda Poma nella redazione del notiziario medico "Mantova salute". La presenza della Fondazione riguarderà un inserto di tematiche geriatriche all'interno dei 4 numeri annui del notiziario.

Infine, in tema di valorizzazione delle risorse umane:

- si è conclusa all'inizio del 2013 una lunga e complessa trattativa sindacale che ha portato alla sottoscrizione del contratto integrativo aziendale per il personale delle Autonomie Locali e dell'Uneba. Sulle voci stipendiali previste dalla vigente normativa è stato possibile applicare l'aliquota IRPEF del 10% (cosiddetta detassazione) per i redditi complessivi annui non superiori a 40 mila euro;
- con lo scopo di migliorare il clima lavorativo e ridurre le patologie muscoloscheletriche dei dipendenti, si è intrapreso un programma educativo in materia di stili di vita, con l'intento di fornire indicazioni per una corretta alimentazione e una regolare attività fisica.;
- in considerazione del fatto che il 90% del personale dipendente è costituito da donne, si è aderito a due progetti di conciliazione lavoro-famiglia, uno a cura del CESTEC e l'altro denominato NORMALE.

Principi generali e specifici di redazione del bilancio

Il seguente bilancio chiuso alla data del 31/12/12 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, 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 e 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 di 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 Marmirolo) {5 }%.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'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 31/12/2012 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 329.900,31 | 344.679,57 | -14.779,26 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/2012 |
|---------------------------|---------------------|
| Immobilizzaz. immateriali | 329.900,31 |
| Totale | 329.900,31 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali promiscue

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Costi d'impianto ed ampliamento | | | | | |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|--|------------------|-------------------|
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | | | | | |
| Diritti brevetti industriali | 10.447,98 | 15.857,05 | | 7.971,39 | 18.333,64 |
| Concessioni, licenze, marchi | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | 2.032,80 | | | 2.032,80 |
| Altre | 334.231,59 | | | 24.697,72 | 309.533,87 |
| Totale | 344.679,57 | 17.889,85 | | 32.669,11 | 329.900,31 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a 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 e i software:

| | |
|----------------------|--------------|
| Costo | € 158.720,13 |
| Fondo ammortamento | € 140.386,49 |
| Valore al 31/12/2012 | € 18.333,64 |

Durante l'anno 2012 i costi sostenuti riguardano :

- 1) configurazione fascicolo sanitario da parte della ditta Softwareuno di Padova ;
- 2) integrazione programma pasti ditta Softwareuno;
- 3) Integrazione applicativi paghe ditta HC Solutions : controllo di gestione, malattie, 770ewb;
- 4) Programma gestione preaccettazione analisi con Azienda Carlo Poma - ditta Noemalife

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.

Le immobilizzazioni in corso riguardano i costi sostenuti per l'analisi effettuata dalla Ditta Softwareuno di Padova relativamente all'adattamento del fascicolo sanitario al reparto IDR.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 14.757.831,91 | 13.736.331,65 | 1.021.500,26 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/2012 |
|----------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni materiali | 14.757.831,91 |
| Totale | 14.757.831,91 |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 11.798.869,92 |

| | |
|---|----------------------|
| Acquisizione e giroconti dell'esercizio | 831.075,53 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 175.411,73 |
| Saldo al 31/12/2012 | 11.798.869,92 |

Nel corso dell'anno sono stati capitalizzati interventi di ristrutturazione della palestra di Fisioterapia e dell'IDR .

- Palestra i.d.r : importo lavori euro 251.263,13 (al netto degli impianti) contributo Cariplo euro 100.000,00 inaugurata il 31/03/2012,
- Palestra fisioterapia piano terra Fabbricato B: importo lavori euro 489.443,04 (al netto degli impianti) Contributo Fondazione Cariverona euro 250.000,00 inaugurata il 14/01/2012 ;
- Nell'anno 2012 la fondazione è stata destinataria di due atti a contenuto patrimoniale :
 - Eredità Masi Carla: quota possesso ½ appartamento il cui valore, registrato con atto n. 663 del 16/03/2012 , ammonta a euro 37.050,00 spese notarili euro 5.057,03 (notaio Dott. Augusto Chizzini),
 - Contratto di mantenimento ospite Scremin Angela: quota possesso 2/6 appartamento, il cui valore , registrato con atto n.28043/16753 (notaio Dott. Augusto Chizzini) del 18/10/2012, ammonta a euro 45.000,00, spese notarili euro 3.262,33.

Tali lasciti e contratti, inseriti tra le attività nella voce qui descritta, nel passivo, al netto delle spese notarili, trovano allocazione nella voce Fondi vincolati destinati a terzi in quanto per il momento tali proprietà sono soggette a particolari vincoli e non sono nella piena disponibilità della Fondazione .

Impianti e attrezzature

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 523.135,22 |
| Acquisizione dell'esercizio | 509.671,08 |
| rottamazioni dell'esercizio | -3.563,51 |
| Decremento | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Rettifica fondo | 3.313,29 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 133.755,06 |
| Saldo al 31/12/2012 | 898.801,02 |

Investimenti effettuati nel 2012 si riferiscono soprattutto a :

- Impianto di trigenerazione euro 291.098,74
- Ascensore fabbricato B euro 49.987,22 (Il costo dell'ascensore è stato di euro 71.987,22 ma la Fondazione ha ottenuto un rimborso di euro 22.000,00 dall'assicurazione)
- Impianto illuminazione palestra fabbricato B euro 31.071,23

- Impianto di illuminazione palestra IDR euro 9.114,08;
- Elettrocardiografo euro 2.999,00;
- N.4 sollevatori euro 14.560,00;
- Vasca protetta più sollevatore euro 15.548,00;
- Attrezzature per palestra euro 4.599,71;
- N.11 lettini per fisioterapia euro 20.850,72;
- N.2 sedie doccia euro 967,24;
- N.12 carrelli euro 4.955,00;
- Gazebo euro 5.931,00;
- Aspirapolveri (Marmirolo) euro 3.455,76

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 786.740,58 |
| Acquisizione dell'esercizio | 95.873,18 |
| Svalutazione dell'esercizio | -25.220,79 |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Rettifica fondo | 21.185,30 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 184.206,81 |
| Saldo al 31/12/2012 | 694.371,46 |

Gli altri beni sono costituiti:

| | | |
|---------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Autovetture, motoveicoli e simili: | € 101.536,70 | Fondo Amm. € 101.383,28 |
| Mobili e arredi | € 948.873,88 | Fondo Amm. € 471.598,75 |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | € 7.484,27 | Fondo Amm. € 7.194,81 |
| Macchine elettroniche d'ufficio | € 282.950,25 | Fondo Amm. € 219.501,39 |
| Biancheria | € 94.860,64 | Fondo Amm. € 71.383,27 |
| Letti promiscuo | € 303.014,18 | Fondo Amm. € 182.728,20 |
| Altri beni materiali < 516,46 euro | € 55.896,25 | Fondo Amm. € 55.826,24 |
| Autoveicoli da trasporto interno | € 13.895,00 | Fondo Amm. € 4.462,77 |

Gli investimenti del 2012 si riferiscono prevalentemente alle seguenti categorie:

- mobili e arredi : arredi palestra fabbricato B euro 41.353,31 (contributo di euro 10.000,00 da Comunità mantovana); arredi palestra idr euro 15.891,31
- Macchine uffici elettroniche euro 18.587,58: computer, centralino non vedente al lordo delle rottamazioni.

Immobilizzazioni immateriali in corso

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 627.585,93 |

| | |
|--|-------------------|
| Acquisizione dell'esercizio | 1.042.896,13 |
| Giroconti dell'esercizio | 38.577,00 |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | 921.779,35 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2012 | 710.125,71 |

L'importo dei giroconti riguarda i costi delle opere relative alla ristrutturazione delle palestre sostenuti nell'anno 2011.

Tali valori sono stati girocontati ai fabbricati ed agli impianti.

Nel corso dell'anno 2012 sono iniziati alcuni lavori che termineranno nell'anno 2013:

- Giardino Alzheimer: lavori eseguiti euro 602.161,47. L'importo dei lavori è previsto per un totale di euro 1.017.063,09. Per questi lavori la fondazione ha ottenuto un contributo di euro 400.000,00 dalla fondazione Cariverona. e euro 100.000,00 dalla Fondazione Cariplo. La fine lavori è prevista per il mese di gennaio del 2013;
- Ristrutturazione quarto piano del fabbricato B relativo alla RSA di Mantova : lavori eseguiti al 31/12/2012 euro 107.964,24 . Tali lavori riguardano gli incarichi ai progettisti per la predisposizione dei progetti necessari all'inizio delle procedure.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.034,20 | 1.034,20 | -- |

Altri titoli

| Descrizione | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Valore 31/12/2012 |
|--------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 28.250,14 | 48.131,07 | -19.880,88 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/2012 |
|---------------------|---------------------|
| Rimanenze promiscue | 28.250,14 |
| Totale | 28.250,14 |

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

Esse sono costituite da rimanenze di prodotti sociosanitari per € 12.919,75 , da rimanenze di prodotti non sanitari per € 11.244,44 e per € 4.085,95 da rimanenze di prodotti sanitari (farmaci Alzheimer) 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 all'utilizzazione dei farmaci del progetto Cronos donati dalle case farmaceutiche.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 2.610.956,19 | 2.280.467,83 | +330.488,76 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| Verso clienti | 870.037,25 | | | 870.037,25 |
| Per liberalità da ricevere | 10.000,00 | | | 10.000,00 |
| Verso altri | 55.054,28 | 1.642.864,66 | | 1.730.918,94 |
| | 968.091,53 | 1.642.864,66 | | 2.610.956,19 |

I crediti verso clienti, al 31/12/2012, pari a Euro 870.037,25 sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------|------------|
| Ospiti/Parenti | 462.429,90 | 482.210,46 |
| Enti Locali | 19.911,85 | 39.751,95 |
| Asl/Regione | 47.790,19 | 31.858,11 |
| Asl/Regione fatture da emettere | 357.903,43 | 289.516,13 |
| Privati fatture da emettere | 2.339,12 | 3.645,88 |
| Asl/Regione debiti per note di accredito da emettere | -20.337,24 | -23.836,29 |
| Privati debiti per note di accredito da emettere | | |

I crediti verso altri, al 31/12/2012, pari a Euro 1.730.918,94 sono così costituiti:

| Descrizione | 31/12/ 2012 | 31/12/ 2011 |
|-------------|-------------|-------------|
|-------------|-------------|-------------|

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cauzioni | 12.611,00 | 111,00 |
| Crediti diversi | 11.715,71 | 8.034,72 |
| Anticipo c/posta affrancatrice | 538,27 | 755,22 |
| Anticipi animazione | 197,83 | 241,87 |
| Crediti per finanziamenti da ricevere | 42.676,59 | 42.676,59 |
| Costi sospesi | 13.691,75 | 3.874,94 |
| Fornitori c/acconto | 574,80 | |
| Credito v/erario per iva da unico | | |
| Crediti inps | 1.038,52 | 1.431,38 |
| Crediti inail | 4.697,31 | 3.532,92 |
| Crediti v/Inps c/Tfr Fondo Tesoreria | 1.642.864,66 | 1.057.209,00 |
| Crediti per in interessi su cauzioni | 312,50 | |
| Totale | 1.730.918,94 | 1.117.867,64 |

I crediti diversi riguardano principalmente gli interessi maturati sui C/C bancari per il IV° trimestre 2012, gli interessi su somme Cassa Depositi e Prestiti non incassate e un credito di euro 9.505,76 nei confronti dell'architetto Bongiovanni relativamente a partite anticipate per suo conto .

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 10.891,00 premi di assicurazione relativi a polizze scadute competenza 2013 (All risk) per le quali non sussiste la copertura dei quindici giorni, euro 937,75 ditta Net Veneta, euro 1.863,00 Telecom telefonia fissa.

L'importo di euro 1.642.864,66 riguarda la quota di Tfr versata 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 alla previdenza complementare, 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 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 ex art. 2426 Codice civile | Totale |
|---------------------|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2012 | | |

| | | |
|--|--|--|
| Diminuzione per crediti svalutati negli esercizi precedenti, ma incassati nell'esercizio | | |
| Utilizzo fondo | | |
| Accantonamento esercizio | | |
| Saldo al 31/12/2010 | | |

Per l'anno 2012 non sono stati effettuati accantonamenti al Fondo svalutazione crediti in quanto la Fondazione non ha in essere procedure di recupero che potrebbero compromettere l'esigibilità dei crediti in essere.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 500.000,00 | 0 | - 500.000,00 |

Nell'anno 2011 la fondazione ha effettuato presso MANTOVABANCA un acquisto di Certificati di deposito vincolati per tre mesi con scadenza 23/02/2012. L'investimento è stato deliberato per ottenere dalla liquidità disponibile la miglior redditività, considerato che la spesa prevista per la il giardino Alzheimer era stata rinviata all'anno 2012. .

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.203.959,89 | 980.727,03 | 223.232,86 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.196.103,71 | 974.004,03 |
| Assegni | | |
| Denaro e valori in cassa | 7.856,18 | 6.723,00 |
| | | |
| Totale | 1.203.959,89 | 980.727,03 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

L'aumento della liquidità rispetto all'anno 2011 deriva dal fatto che la Fondazione nei primi mesi dell'esercizio 2013 ha dovuto far fronte a una serie di pagamenti (lavori giardino Alzheimer) che non hanno permesso di investire la liquidità presente sul conto corrente.

D) Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.953,57 | 8.127,89 | -1.174,32 |

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 31/12/2012 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| De Agostani | 470,58 |
| Seat (inserzioni elenchi telefonici) | 1.154,41 |
| Gosis | 306,07 |
| Ciscotel | 309,73 |
| Xeros | 297,02 |
| N.G.I | 1.333,39 |
| Eurosistems | 1.874,01 |
| Ardigò | 570,54 |
| Ass.LLOYD | 637,81 |
| Interessi attivi certificati di deposito | |
| Totale | 6.953,57 |

Passività

A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 10.304.318,06 | 10.197.948,91 | +106.369,15 |

I. Patrimonio libero

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 107.829,20 | 83.510,05 | +24.319,15 |

Il saldo è così suddiviso.

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Risultato gestionale esercizio in corso | 10.838,83 | 24.319,15 | 10.838,83 | 24.319,15 |
| Risultato gestionale da esercizi precedenti | 72.671,22 | 10.838,83 | | 83.510,05 |
| Totale | 83.510,05 | 35.156,98 | 10.838,83 | 107.829,20 |

II. Fondo di dotazione

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 01/01/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.029.438,86 | 10.029.438,86 | -- |

III. Patrimonio vincolato

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 167.050,00 | 85.000,00 | +82.050,00 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondi vincolati destinati da terzi | 85.000,00 | 82.050,00 | | 167.050,00 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|--|-------------------|
| 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 | 82.050,00 | | 167.050,00 |

La fondazione nell'anno 2011 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.

Nell'anno 2012 la fondazione è stata beneficiaria di un lascito e di un contratto di un conferimento nell'ambito di in mantenimento per un valore complessivo di euro 82.050,00 :

- o Eredità Masi Carla: quota possesso ½ appartamento il cui valore, registrato con atto n.663 del 16/03/2012, ammonta a euro 37.050,00 (notaio Dott. Augusto Chizzini),
- o Contratto di mantenimento dell'ospite Scremin Angela: quota possesso 2/6 appartamento, il cui valore, registrato con atto n.28043/16753 (notaio Dott. Augusto Chizzini) del 18/10/2012, ammonta a euro 45.000,00.

Tali acquisizioni trovano allocazione nella voce Fondi vincolati destinati a terzi, in quanto per il momento tali proprietà sono soggette a particolari vincoli e non sono nella piena disponibilità della Fondazione.

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 690.735,50 | 282.710,35 | +408.025,15 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Per trattamento di quiescenza | | | | |
| Altri | 282.710,35 | 418.959,82 | 10.934,67 | 690.735,50 |
| Totale | 282.710,35 | 418.959,82 | 10.934,67 | 690.735,50 |

I decrementi riguardano :

- il Fondo rischi per controversie legali per l'importo di euro 10.934,67: sono terminate le cause che la Fondazione aveva in corso per iniziativa di due dipendenti. L'esito del giudizio è stato positivo per la Fondazione ma il giudice ha ritenuto di non imputare ai dipendenti le spese legali.

L'incremento per l'importo di euro 418.959,82 è così determinato :

- euro 100.405,92 fondo rinnovo contratti e riguarda sia il contratto uneba, sia il contratto della dirigenza, sia il contratto enti locali. Per quest'ultimo, pur essendo bloccati i rinnovi del contratto collettivo, il fondo è stato incrementato di un importo che riguarda l'eventuale indennità di vacanza contrattuale relativa al contratto 2010 - 2012, la cui previsione di stanziamento è ancora incerta e sembra non riguardare le Fondazioni private .
- euro 37.235,16 fondo rischi per controversie legali: la Fondazione ha in essere una vertenza con l'architetto

- Bongiovanni relativamente alla progettazione del giardino terapeutico per malati di Alzheimer;
- euro 281.318,75 fondo rischi lavori fabbricato B: l'anno 2011 la fondazione aveva stanziato tale importo per finanziare la spesa relativa alla progettazione dei lavori per il quarto piano del fabbricato B, al fine di partecipare ad un bando della Fondazione Cariplo. La possibilità di intraprendere tali opere per un valore di 5.000.000,00 di euro era legata alla possibilità di ottenere un finanziamento. Purtroppo tale finanziamento non è stato erogato. Tuttavia il Consiglio ha deciso di procedere ugualmente con la progettazione e realizzazione del lavoro, con delibera n.33 del 26/11/2012, dando mandato alla direzione di concordare le migliori condizioni per un mutuo ventennale di euro 4.500.000,00 a parziale copertura dei costi dell'opera. Le spese pagate nell'anno 2012 relativamente alla progettazione sono state inserite nelle immobilizzazioni, mentre la somma stanziata viene accantonata in questo fondo e verrà utilizzata il primo anno di ammortamento del mutuo per assorbire l'impatto sulle rette .

La voce "Altri fondi", al 31/12/2012, pari a Euro 690.735,50 risulta così composta:

| | |
|--|------------|
| Fondo rinnovo contratto (retribuzione e oneri) | 372.181,59 |
| Fondo rischi per controversie legali | 37.235,16; |
| Fondo rischi lavori fabbricato B | 281.318,75 |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 741.605,89 | 736.574,84 | +5.031,05 |

Con l'entrata in vigore dell'articolo 8 comma 7 del 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 della 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 la cessazione di alcuni dipendenti, maggiorato unicamente della rivalutazione.

Nell'anno 2012 sono stati liquidati Tfr (di competenza ante 2007) per euro 18.125,18 ed è stata inserita la rivalutazione relativamente alle somme accantonate ante 2007 per euro 23.156,23

Pertanto :

| | |
|---|----------------|
| Tfr maturato nell'anno | 2.474.070,72 |
| Tfr versato all'inps | - 1.667.654,99 |
| Tfr versato alla previdenza complementare | - 64.809,84 |
| Tfr accantonato in azienda | 741.605,89 |

Si è iscritto in bilancio il valore del debito verso inps per Tfr dipendenti maturati dal 2007 pari a euro 1.667.654,99 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 1.642.864,66 si differenzia dal debito per 24.790,33 di cui :

- euro 26.078,47 quota Tfr di dicembre versata in gennaio a cui va sottratta la somma di
- euro 1.288,14 credito verso inps per imposta sostitutiva ;

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 5.800.661,11 | 5.554.243,74 | +245.417,37 |

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 | 74.793,46 | 431.083,28 | 549.082,20 | 1.054.958,26 |
| Debiti verso altri finanziatori | 22.179,18 | 72.828,27 | | 95.007,45 |
| Debiti verso fornitori | 1.266.083,26 | | | 1.266.083,26 |
| Debiti tributari | 203.205,10 | | | 203.205,10 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 138.676,12 | 1.830.904,74 | | 1.969.580,86 |
| Altri debiti | 979.556,71 | 232.268,87 | | 1.211.825,58 |
| | 2.684.493,83 | 2.567.085,08 | 549.082,20 | 5.800.661,11 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Mutuo Regione Lombardia | 20.348,12 |
| Mutui Cassa Depositi e Prestiti | 1.054.958,86 |
| FRISL Regione Lombardia | 74.659,30 |
| Debiti verso fornitori | 1.148.187,19 |
| Debiti per fatture da ricevere | 131.598,95 |
| Debiti Inail | 13.581,45 |
| Debiti Irpef | 201.002,68 |
| Debiti inps | 53.523,42 |
| Debiti cpdel | 63.085,88 |
| Debiti verso istituti previdenziali anni precedenti | 121.027,44 |
| Debiti verso inpdap personale cessato | 13.230,39 |
| Debiti verso Fondo tesoreria Inps | 1.667.654,99 |
| Debiti verso personale dipendenti | 342.743,18 |
| Debiti per rimborso pensioni | 66.177,87 |
| Debiti per depositi c/ospiti | 232.268,87 |
| Debiti per franchigie varie ospiti | 38.574,56 |
| Debiti personale dipendenti anni precedenti | 366.781,59 |
| Altri debiti | 43.156,13 |
| Debiti v/dipendenti per ferie | 88.474,48 |
| Debiti v/dipendenti per ore straordinarie | 13.888,49 |
| | |

Il saldo del debito verso banche e altri finanziatori al 31/12/2012, pari a Euro 1.149.966,31 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

I mutui in essere sono garantiti da delegazioni sulle entrate in quanto conclusi prima del 2004, quando l'ente aveva natura pubblica (IPAB). Sulle proprietà della fondazione non grava alcuna ipoteca.

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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.401.565,65 | 1.128.021,40 | 273.544,25 |

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 | 250,87 |
| Contributo vialetti | 22.352,21 |
| Contributo lavori i.d.r | 189.115,07 |
| Contributo letti | 10.160,00 |
| Contributo arredi Marmiolo | 39.060,00 |
| Contributo attrezzature anno 2007 /2008/ 2009/2010 Ministero politiche sociali | 13.077,23 |
| Contributo carrozzine | 1.169,00 |
| Contributo Regione Lombardia lavori Ala Sud | 144.267,12 |
| Contributo Fondazione CARIVERONA lavori Ala Sud | 480.890,41 |
| Contributo Fondazione CARIPLO lavori Ala Sud | 96.178,08 |
| Contributo Fondazione Comunità Mantovana arredi Ala Sud | 18.630,14 |
| Donazione progetto Cronos | 4.085,95 |
| Contributo Fondazione CARIPLO palestra I.D.R. | 99.420,38 |
| Contributo Remondi per giardino Alzheimer | 25.000,00 |
| Contributo Fondazione CARIVERONA lavori palestra | 247.458,23 |
| Contributo Fondazione Comunità Mantovana arredi fisioterapia | 9.530,96 |
| Fatture ospiti | 920,00 |

La voce relativa al risconto Mutuo Regione Lombardia inferiore 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 e operazioni nell'esercizio in cui si verificano, indipendentemente dai relativi movimenti numerari.

Il conto economico evidenzia in modo dettagliato la composizione dei relativi ricavi e costi diretti, tanto per le attività istituzionali quanto per le attività connesse. 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 2012 rappresentano il 5,09 % 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.760.597,05 | 11.743.051,30 | +17.545,75 |

Ricavi per categoria di attività

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Ricavi da attività istituzionale | 11.162.454,87 | 11.098.117,60 | +64.337,27 |
| Ricavi da attività connessa | 598.472,75 | 644.933,70 | -46.791,52 |
| Totale | 11.760.597,05 | 11.743.051,30 | +17.545,75 |

La diminuzione del valore della produzione delle attività connesse è da imputare principalmente alla voce altri ricavi e in particolar modo :

1. sopravvenienza progetto cronos che è diminuita da euro 58.391,38 a euro 26.819,98;
2. sopravvenienza ordinaria che è diminuita da euro 41.508,51 a euro 10.151,09

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Descrizione | 31/12/2012 | | 31/12/2011 | |
|---|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Attività istituzionale | Attività connessa | Attività istituzionale | Attività connessa |
| Ricavi vendite e prestazioni | | | | |
| Ricavi da servizio R.S.A | 8.517.760,14 | | 8.467.923,46 | |
| Ricavi da servizio CDI | 551.898,90 | | 548.805,40 | |
| Ricavi da servizio IDR | 1.907.743,00 | 717,00 | 1.907.863,72 | 1.368,00 |
| Ricavi da servizio ADI | 84.967,22 | | 79.184,50 | |
| Ricavi da servizio SAD + App. protetti Mantova | 14.530,00 | 1.431,00 | 14.366,00 | 656,00 |
| Ricavi da servizio gestione appartamenti protetti | 1.771,26 | | 1.754,38 | |
| Altri ricavi progetto Alzheimer | 11.880,00 | | 11.115,00 | |
| Ricavi da fisioterapia | | 265.977,50 | | 274.063,70 |
| Ricavi da consultorio | | 125.886,93 | | 117.106,36 |
| Ricavi da servizio ADI estemporanea | | 60.145,83 | | 47.705,75 |
| Ricavi da servizio ADI credit | | 35.277,92 | | 42.709,50 |
| Totale | 11.090.550,52 | 489.436,18 | 11.031.012,46 | 483.609,31 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-------------|------------|------------|
|-------------|------------|------------|

| Altri ricavi e proventi | Attività istituzionale | Attività connessa | Attività istituzionale | Attività connessa |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Ricavi da liberalità raccolte | 71.904,35 | | 67.105,14 | |
| Altri ricavi | | 108.706,00 | | 161.324,39 |
| Totale | 71.904,35 | 108.706,00 | 67.105,14 | 161.324,39 |

L'importo altri ricavi connessi di € 108.760,00 riguarda:

| | | |
|---|-----------|--------------------------------------|
| ricavi da utilizzo patrimonio | 24.320,79 | |
| corrispettivi mensa | 4.262,17 | |
| ricavi da prescrizione certificati medici | 1.210,76 | |
| ricavi da erogazione pasti a parenti | 721,55 | |
| ricavi da elaborazioni buste paghe | 7.770,00 | |
| ricavi da corsi e convegni | 12.108,28 | |
| rilascio copie cartelle cliniche | 188,72 | |
| rimborso sinistri | 7.936,61 | |
| sopravvenienza ordinaria | 10.151,09 | |
| rimborsi diversi | 11.272,37 | |
| ricavi e proventi diversi | 1.929,00 | |
| arrotondamenti | 14,68 | |
| sopravvenienza progetto Cronos | 26.819,98 | farmaci donati da case farmaceutiche |

L'importo della sopravvenienza ordinaria riguarda principalmente:

- euro 7.861,45 5 per mille 2010

L'importo della voce altri rimborsi riguarda principalmente:

- euro 9.720,82 rimborso marche da bollo su fatture;
- euro 890,20 rimborso spese telefoniche
- euro 1.033,20 mancato preavviso

Si ritiene opportuno fornire un dettaglio dei ricavi, incassati nell'anno 2012, 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 2010 | 23/11/2012 | Stato | 7.861,45 | Acquisto sollevatori per reparti |
| Liberalità in denaro | Varie | Vari | 9.074,79 | In conto gestione |
| Liberalità in natura | Varie | Vari | 498,90 | In conto gestione |
| Contributi da enti privati | 01/06/2012 | Fondazione CARIPLO | 47.000,00 | Acconto contributo palestra idr |
| Contributi da enti privati | 27/12/2012 | Fondazione CARIPLO | 13.000,00 | Saldo contributo palestra idr |
| Contributi da enti privati | 09/05/2012 | Fondazione Cariverona | 197.883,41 | Acconto lavori palestra |
| Contributi da enti privati | 07/09/2012 | Fondazione Cariverona | 52.112,59 | Saldo lavori palestra |
| Contributi da enti pubblici | 13/12/2012 | Ministero delle politiche sociali | 7.449,03 | Acquisto attrezzature |
| Contributi da enti privati | 16/11/2012 | Fondaz. Comunità Mantovana | 10.000,00 | Arredi palestra |

| | | | | |
|-----------------------------|------------|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------|
| Contributi da enti privati | | MantovaBanca | 10.000,00 | Contributo gestione cassa anno 2010 |
| Contributi da enti pubblici | 07/08/2012 | Azienda Sanitaria Locale Mantova | 5.000,00 | Progetto dote conciliazione |
| Contributi da enti privati | 18/09/2012 | Novartis | 5.000,00 | Adeguamento struttura |
| Contributi da enti privati | 22/10/2012 | Banca M.P.S | 5.000,00 | Saldo contributo progetto "Ore liete" |

Si fa presente che la Fondazione, aderendo al progetto Cronos, riceve in omaggio dalle case farmaceutiche prodotti che vengono utilizzati all'interno dell'attività dell'Unità di valutazione Alzheimer (U.V.A.). Quest'anno la donazione è stata di euro 8.776,96 da parte della ditta Farmaceutica PFIZER ITALIA e euro 5.066,50 da parte ditta Farmaceutica Lundbeck Italia S.p.a.

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazione |
| 11.723.518,90 | 11.953.650,54 | -230.131,64 |

Costi per categoria di attività

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazione |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Costi da attività istituzionale | 11.129.805,51 | 11.297.150,63 | -167.345,12 |
| Costi da attività connessa | 593.713,39 | 656.499,91 | -62.786,52 |
| Totale | 11.723.518,90 | 11.953.650,54 | -230.131,64 |

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 | 31/12/2012 | | 31/12/2011 | |
|--|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Attività istituzionale | Attività connessa | Attività istituzionale | Attività connessa |
| Materie prime, sussidiarie e di consumo, merci | 919.312,28 | 49.261,52 | 880.631,73 | 51.175,26 |
| Servizi | 2.638.348,67 | 141.376,39 | 2.954.850,33 | 171.712,23 |
| Godimento di beni di terzi | 64.160,54 | 758,80 | 12.619,93 | 733,37 |
| Salari e stipendi | 5.032.419,55 | 269.663,12 | 5.002.644,46 | 290.713,63 |
| Oneri sociali | 1.373.948,30 | 73.623,27 | 1.366.562,55 | 79.413,67 |
| Trattamento di fine rapporto | 366.071,42 | 19.616,00 | 363.585,88 | 21.128,70 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | | |
| Altri costi del personale | 39.578,31 | 2.120,81 | 38.483,46 | 2.236,35 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 31.007,56 | 1.661,55 | 30.001,83 | 1.743,47 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 468.280,69 | 25.092,91 | 442.167,78 | 25.695,25 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |

| | | | | |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | 18.869,79 | 1.011,14 | 68.238,11 | 3.965,45 |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | 95.299,28 | 5.106,63 | 59.194,41 | 3.439,91 |
| Oneri diversi di gestione | 82.509,,10 | 4.421,27 | 78.170,16 | 4.542,62 |
| | 11.129.805,51 | 593.713,39 | 11.297.150,63 | 656.499,91 |

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

Nella voce materie prime rientrano gli acquisti di generi alimentari (€ 366.286,55), dei materiali di pulizia (€ 67.757,40), dei materiali di manutenzione (€ 45.395,60), dei medicinali (€ 302.464,36), del materiale igienico per incontinenza (€ 77.098,15), dei farmaci progetto Cronos (€ 14.602,46), del materiale per guardaroba (€ 20.372,95), di altro materiale (€32.296,22), acquisto divise personale (€ 9.890,12), materiale per cancelleria (€ 24.343,62) e carburante e lubrificante (€ 8.066,37).

Nella voce "servizi" rientrano le spese per prestazioni medico sanitarie (€ 935.243,88), i servizi appaltati (€ 764.378,89), le utenze (€ 443.725,28) e manutenzioni (€ 246.281,65), le assicurazione (€70.208,30), i revisori e cda (€ 23.388,13), i collaboratori (€24.444,47), lo smaltimento rifiuti (€ 46.577,87), i corsi di aggiornamento (€ 22.986,22), le visite e analisi (€ 38.131,96) consulenze varie (€ 69.303,61), i trasporto autoambulanza (€ 29.975,50) e altri servizi (€ 64.787,64).

Variazione rimanenze materie prime

Nella variazione delle rimanenze, così ridotto rispetto all'anno precedente, hanno concorso le rimanenze dei prodotti Cronos .

Costi per il personale dipendente

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

Il numero dei dipendenti al 31.12.2012 rispetto all'anno precedente è aumentato di n. 7 unità, passando da n. 240 a n.247.

Nel corso dell'anno 2012 sono state sostenute spese per la formazione del personale per € 22.986,22.

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

L'organico (personale dipendente) della Fondazione al 31 12 2012 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. 4

addetti pulizia n. 2

medici n. 4

terapisti n. 22

infermieri n. 41

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 e incidono sul risultato della gestione per € 526.042,71.

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 100.405,91 di cui euro 49.268,29 per premio produttività uneba, euro 30.000,00 per rinnovo contratto uneba, euro 5.523,91 per rinnovo contratto dirigenza e euro 15.613,71 per vacanza contrattuale contratto enti locali.

E' stato scelto l'accantonamento e non la destinazione a debiti verso personale dipendente anni precedenti, in quanto sono attualmente 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 € 86.930,37 è così composto:

| | |
|------------------------------------|-----------|
| - tasse e imposte | 41.695,93 |
| - quote associative | 6.609,10 |
| - arrotondamenti passivi | 33,58 |
| - spese postali | 6.825,93 |
| - imposte su interessi attivi | 2.311,36 |
| - sopravvenienze passive ordinarie | 12.923,21 |
| - abbonamenti e riviste | 5.441,55 |
| - erogazione liberale | 5.000,00 |
| - minusvalenza da alienazione | 4.285,71 |
| - multe e ammende | 1.804,00 |

L'importo di euro 41.695,93, relativo alle imposte, è aumentato rispetto all'anno 2011 di euro 25.252,49. Questo mastro oltre ad accogliere il costo relativo alle marche da bollo apposte sulle fatture, gli oneri relativi al consorzio di bonifica, i pass per i parcheggi in zone a pagamento, quest'anno ha visto l'imputazione dell'IMU, che per la Fondazione è stata di euro 23.921,00. L'importo è stato calcolato sia su parte degli immobili sede dell'attività della Fondazione, sia sulle quote di possesso degli appartamenti derivati da lasciti o donazioni.

L'importo delle sopravvenienze pari a euro 12.923,41 riguarda principalmente fatture di varie ditte competenze 2011 di

cui alla data di chiusura dell'esercizio non si aveva conoscenza.

L'erogazione liberale riguarda l'importo di euro 5.000,00 che il cda della fondazione ha deliberato di elargire all'associazione "Con vista sul mondo onlus" con atto n.18 del 02/07/2012, finalizzando la donazione al progetto di sostegno di una struttura per anziani del Burundi.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| -49.479,36 | -36.766,60 | -12.172,76 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Da titoli immobilizzati | | | |
| Altri proventi finanziari | 10.100,10 | 21.540,63 | -11.440,53 |
| (Interessi passivi e oneri finanziari) | -59.579,46 | -58.307,23 | -1.272,23 |
| | | | |
| Totale | -49.479,36 | -36.766,60 | -12.712,76 |

| Descrizione | 31/12/2012 | | 31/12/2011 | |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Attività istituzionale | Attività connessa | Attività istituzionale | Attività connessa |
| Da titoli immobilizzati | | | | |
| Altri proventi finanziari | 9.586,41 | 513,69 | 20.357,61 | 1.183,02 |
| (Interessi passivi e oneri fin.) | 56.554,26 | 3.030,20 | 55.104,97 | 3.202,26 |
| Totale | -46.962,85 | -2.516,51 | -34.747,36 | -2.019,24 |

Si precisa che la variazione negativa della gestione finanziaria dipende dal decremento dei tassi sulle giacenze e dall'incremento degli interessi derivante dal fatto che la fondazione dal 2012 remunera i depositi cauzionali degli ospiti al tasso di interesse legale. Pertanto sono stati stanziati nell'esercizio 2012 gli importi relativi agli interessi maturati sui depositi incassati e in giacenza alla chiusura dell'esercizio.

E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazione |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 42.467,36 | 264.278,67 | -221.811,31 |

| Descrizione | 31/12/2012 | | 31/12/2011 | |
|-----------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Attività istituzionale | Attività connessa | Attività istituzionale | Attività connessa |
| Proventi straordinari | 40.307,48 | 2.159,88 | 267.350,49 | 15.536,27 |
| Oneri straordinari | | | 17.586,13 | 1.021,96 |
| Totale | 40.307,48 | 2.159,88 | 249.764,36 | 14.514,31 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|----------------------------|------------|------------|
| Plusvalenze da alienazioni | -- | -- |

| | | |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Altri proventi straordinari | 42.467,36 | 282.886,76 |
| Totale proventi | 42.467,36 | 282.886,76 |
| Minusvalenze da alienazioni | | |
| Altri oneri straordinari | | 18.608,09 |
| Totale oneri | | 18.608,09 |

I proventi straordinari riguardano principalmente :

| | | |
|--------------------------------------|---|-----------|
| - storno fatture da ricevere | € | 34.998,04 |
| - recupero 55 % risparmio energetico | € | 5.747,00 |
| - partite vecchie debitori | € | 1.722,32 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazione |
| 5.747,00 | 6.074,00 | -307,00 |

| Descrizione | 31/12/2012 | | 31/12/2011 | |
|---------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Attività istituzionale | Attività connessa | Attività istituzionale | Attività connessa |
| IRES | 5.454,71 | 299,79 | 5.740,41 | 333,59 |
| Totale | 5.455,21 | 292,29 | 5.740,41 | 333,59 |

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, è possibile godere del 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 5.747,00.

Altre informazioni

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

| Qualifica | Compenso |
|---------------------|-----------|
| Amministratori | 0 |
| Organo di revisione | 23.319,63 |

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, 22/04/2013