

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ESERCIZIO 2021

(Art. 2427 C.C.)

1) I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

La Fondazione S. Maria Goretti-Servizi alla Persona, derivante dalla privatizzazione dell'ex IPAB "Istituti Riuniti di Beneficenza – O.P. Casa Di Riposo", ha iniziato la propria attività in data 01.01.2012. La valutazione dei beni immobili indicati in bilancio scaturisce da opportune stime effettuate in sede di trasformazione dell'Ente come risulta dalla documentazione depositata presso la Regione Marche.

Negli anni a seguire, così come nel presente bilancio, la valutazione delle voci che lo compongono rispetta i criteri previsti dall'art. 2426 codice civile.

2) Le variazioni delle immobilizzazioni

Nel presente punto, con riferimento alle immobilizzazioni immateriali e materiali, vengono fornite informazioni in merito alla loro movimentazione rispetto allo scorso esercizio, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, gli ammortamenti, le svalutazioni le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali indicate in bilancio hanno subito le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente.

N.	Descrizione	Valore 2021	Valore 2020	Variaz.	Motivazione
1	Diritti di brevetto industriale	€ 25.666,19	€ 23.817,15	€ 1.849,04	Da imputare al pacchetto "Windows Office" e all'implementazione del gestionale di contabilità ed amministrazione
2	Terreni e fabbricati	€ 6.989.669,65	€ 6.876.071,41	€ 113.598,24	Da imputare principalmente all'avvio del progetto di ristrutturazione dell'immobile "Villa Cesarini" e alla capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione sistemazione del cortile dell'immobile sito in via S. Maria Goretti n.1
3	Impianti e macchinari	€ 129.124,06	€ 122.904,50	€ 6.219,56	Da imputare alla implementazione degli impianti igienico-sanitari della Residenza per Anziani e all'acquisto di 3 pc e relativi <i>monitor</i>
4	Attrezzature ind.li e comm.li	€ 114.705,09	€ 114.705,09	€ 0,00	Da imputare principalmente all'acquisto di

					materassi per la Residenza per Anziani
5	Altri beni	€ 54.865,67	€ 53.274,18	€ 1.621,49	Da imputare alla capitalizzazione delle spese per le prestazioni svolte da tecnici per interventi finalizzati alla realizzazione nello scorso esercizio di arredamenti esterni nella Residenza per Anziani
6	Immobilizz. in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Non vi sono state variazioni
	Totale	€ 7.314.050,66	€ 7.190.772,33	€ 123.278,33	

4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni;

A) Attivo circolante

Di seguito le movimentazioni dell'attivo circolante e dei ratei e risconti:

	2021	2020	Variazioni
Rimanenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti verso clienti	€ 611.957,29	€ 165.052,79	€ 446.904,50
Crediti imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti tributari	€ 158,00	€ 2.632,12	€ - 2.474,12
Crediti verso altri	€ 17.376,35	€ 1.034,43	€ 16.341,92
Depositi bancari e postali	€ 1.227.670,34	€ 1.303.815,95	€ 76.145,61
Denaro e valori in cassa	€ 814,69	€ 4,62	€ 810,07
Ratei e risconti attivi	€ 6.872,42	€ 13.409,23	€ - 6.536,81

La sola voce che merita di essere commentata, presentando una variazione di entità non trascurabile, è "Crediti verso clienti", il cui incremento è da ricondurre alle fatturazioni nel 2022 nei confronti degli ospiti delle rette del 2021 e principalmente nei confronti dell'ASUR e degli altri enti che sovvenzionano la fondazione, a seguito della stipula di apposite convenzioni, nelle proprie attività di assistenza e cura degli ospiti.

B) Variazioni relative al Patrimonio Netto

Nel corso del 2021 la fondazione ha realizzato un utile di euro 133.530,04, che costituisce l'incremento registrato dal Patrimonio Netto.

	2021	2020	Variazioni
Capitale netto	€ 7.016.206,77	€ 6.858.566,76	€ 157.640,01
Risultato economico	€ 133.530,04	€ 157.640,01	€ -24.109,97
Patrimonio Netto	€ 7.149.736,81	€ 7.016.206,77	€ 133.530,04

C) Variazioni nei Fondi

Descrizione	Imponibile	Aliquota%	Valore 31/12/2021	Ammort. 2021	Utilizzo %	Valore 31/12/2020	Var. rispetto es. precedente
Fondo svalutazione crediti	€ 611.957,29	0,00	€ 7.104,38	€ 0,00	0,00	€ 7.104,38	€ 0,00
Fondo miglioramento tratt.eco.person.	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€-----		€ 10.000,00	€ 0,00
F. produttività personale			€ 2.500,00		0	€ 2.500,00	€ 0,00
F.do reimpiego offerte suffragio defunti			€ 4.949,00			€ 4.949,00	€ 0,00
F.do reimpiego liberalità da parte di privati			€ 8.629,96			€ 8.629,96	€ 0,00
Fondo Spese Future	€ 24.741,60		€ 24.741,60			€ 0,00	€ 0,00
F.do amm Software	€ 20.561,43	33,33%	€ 21.410,20	€ 6.853,81	0	€ 14.556,39	
F.do Amm.to Fabbricati	€ 4.641.213,67	3%	€ 868.877,03	€ 139.236,41	0	€ 729.640,62	
F.do Amm.to Automezzi	€ 12.000,01	25%	€ 9.690,41	€ 3.000,00		€ 6.690,41	
F.do Amm.to Impianti e macchinari Generici	€ 68.154,80	8%	€ 14.462,25	€ 5.452,40		€ 9.009,85	
F.do amm.to mobili arredi. assistenziali	€104.195,04	10%	€ 73.084,93	€ 10.419,52		€ 62.665,41	
F.do amm.to mobili arredi ufficio	€ 24.126,53	10%	€ 12.934,86	€ 2.410,66		€ 10.524,20	
F.do amm.to mobili arredi esterni	€ 26.677,92	10%	€ 8.867,03	€ 2.667,79		€ 6.199,24	
F.do amm.to Attrezzature Assistenziali	€ 9.064,64	12,5%	€ 8.231,85	€ 1.133,08		€ 7.098,77	
F.do amm.to Macchine Elettroniche	€ 14.894,40	20%	€ 13.416,95	€ 2.978,88		€ 10.438,07	
F.do amm.to Attrezzatura Varia e Minuta	€ 2.916,83	10%	€ 1.296,95	€ 291,69		€ 1.005,26	
F.do amm.to Attrezzatura Varia e Minuta	€ 225,70	12,50%	€ 28,22	€ 28,22		€ 0,00	
F.do amm.to Imp.e Macch specifici	€ 26.442,91	12%	€ 16.970,77	€ 3.173,15		€ 13.797,62	
Totali			€ 1.107.196,39	€ 177.645,61		€ 904.809,18	

D) Variazioni Trattamento di Fine Rapporto

N.	Descrizione	Valore 31/12/2021	Accantonam. 2021	Utilizzo nell'esercizio	Valore 31/12/2020	Var. Rispetto eserc.prec.	Note
1	F.do Trattamento Fine Rapporto al personale dipendente.	€ 29.849,74	€ 12.902,43	€ 7733,23	€ 24.680,54		Il fondo è stato costituito con l'esercizio 2012 in quanto sino al 31.12.2011 il personale dipendente dell'Ente era, come gran parte dei dipendenti pubblici, in regime di TFS erogato dall'ex INDAP e quindi senza alcun onere diretto da parte della Fondazione.

5) l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito

La fondazione non detiene partecipazioni in altri società o enti, pertanto neanche partecipazioni in soggetti collegati e controllati.

6) distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche

Non sono presenti crediti di funzionamento con durata residua superiore a 5 anni. Per quanto riguarda i debiti, invece, quello di durata residua superiore a 5 anni (debito al 31/12/2026 € 416.015,88) è il mutuo chirografario di € 700.000,00 (Rep. 10346 Racc.3938 Notaio Lattanzi di Corinaldo) contratto con UBI Banca Spa, ex Banca delle Marche, in data 30.09.2008 e scadente 31.12.2038. Durante l'esercizio 2018 questa Amministrazione ha provveduto a rinegoziare tale mutuo chirografario attraverso il suo trasferimento presso l'istituto bancario Banca di Credito Cooperativo di Pergola e Corinaldo Soc. Coop. il quale ha applicato, per un mutuo di pari durata, condizioni economiche più vantaggiose rispetto alla UBI Banca Spa con la conseguente riduzione del tasso d'interesse richiesto, il quale passa dal precedente 6,47% al 4,15%; per completezza d'informazione va precisato che entrambi i tassi sono di natura fissa. Al 31.12.2021 l'importo residuo del mutuo chirografario acceso presso il nuovo istituto bancario ammontava ad € 537.255,56. A garanzia dello stesso l'Ente ha vincolato e delegato pro-solvendo, una quota di entrate sufficiente a garantire sia il pagamento degli interessi sia le semestralità di ammortamento del mutuo.

6-bis) eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura d'esercizio

Non sono state effettuate operazioni che hanno prodotto variazioni nei cambi valutari.

6-ter) distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Non risultano crediti e debiti relativi alle suddette operazioni.

7) la composizione delle voci "ratei e risconti attivi e "ratei e risconti passivi e della voce "altri fondi dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare sia apprezzabile, nonché la composizione della voce "altre riserve";

A) Composizione dei Ratei Attivi

- Affitto terreni	“	1.635,79
- Altri ratei attivi	“	- 685,99
Totale	€	949,52

B) Composizione dei Risconti Attivi

- Polizze assicurative	€	5.483,52
- Canoni locazione	“	335,80
- Altri risconti attivi	“	103,58
Totale	€	5.922,90

E) Altri fondi

Per quanto concerne la composizione degli altri fondi e delle altre riserve dello Stato Patrimoniale si rimanda a quanto specificato al precedente punto 4) lett. B) e C).

7-bis) le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

N°	Descrizione	Origine	Importo	Possibilità utilizzo tot.	Distribuzione utile	Utilizzo eserc. prec.
1	Capitale	Trasform. Ente	6.233.919,98	473.045,04	0	0
		Utile es. 2012	226.243,25	699.288,29	0	0
		Utile es. 2013	123.862,23	823.150,52	0	0
		Utile es. 2014	215.246,31	1.038.396,83	0	0
		Utile es. 2015	118.719,12	1.157.115,95	0	0
		Utile es. 2016	128.947,03	1.286.062,98	0	0
		Perdita 2017	- 572.124,15	713.938,83	0	0
		Utile es. 2018	195.683,51	909.622,34	0	0
		Utile es. 2019	188.069,78	1.097.692,12	0	0
		Utile es. 2020	157.640,01	1.255.332,13		
	Patrimonio netto es. 2020		7.016.206,77			
	Risultato econ. es. 2021		133.530,04			
	Tot. Patrim. Netto 2021		7.149.736,81			

Il Capitale di € 6.233.919,68 trae la sua origine dalla trasformazione dell'ex IPAB "Istituti Riuniti di Beneficenza – O.P. Casa di Riposo" con decorrenza 01.01.2012. Il Patrimonio Netto a fine esercizio 2021 pari ad € 7.149.736,81 è determinato dal Capitale di trasformazione più la capitalizzazione degli utili degli anni successivi alla creazione della Fondazione. L'importo di € 1.255.332,13 per il quale vi è la possibilità di utilizzo, riguarda l'Avanzo di amministrazione dell'ex IPAB consolidato al 31.12.2011 più risultati economici degli esercizi del periodo 2012-2020.

Il risultato economico positivo del 2021 di € 133.530,04 è stato interamente realizzato nel corso dell'esercizio finanziario in esame. Lo stesso, a termini statutari, non può essere distribuito in quanto trattasi di Ente privo di scopi di lucro per cui lo stesso andrà in aumento del Capitale nel corso del prossimo esercizio finanziario.

Nell'esercizio in esame non si è provveduto ad alcun utilizzo del patrimonio netto.

8) l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari, per un importo complessivo di € 22.903,48 (cfr Punto 17 Conto Economico), si riferiscono agli interessi passivi dovuti alla Banca di Credito Cooperativo di Pergola e Corinaldo Soc. Coop a seguito della rinegoziazione delle condizioni contrattuali del mutuo chirografario di cui al precedente punto 6) finalizzato all'adeguamento della Casa di Riposo e Residenza Protetta ai parametri previsti dalla L.R. Marche n°20/2002. Nessun importo è stato tuttavia imputato a voci dell'attivo patrimoniale.

9) gli impegni non risultanti dello stato patrimoniale; le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, specificando quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Non sono presenti impegni al di fuori dello stato patrimoniale.

10) se significativa, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche

Non sono presenti differenti categorie di attività e aree geografiche.

11) l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425 del C.C., numero 15), diversi dai dividendi

Non sono presenti proventi da partecipazioni.

12) la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425 del C.C., N.17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri

Gli oneri finanziari indicati al punto 17 del Conto economico, per un importo complessivo di € 22.903,48, sono dovuti sono tutti maturati nei confronti degli istituti di credito, essendo costituiti da interessi sul mutuo contratto con la Banca di Credito Cooperativo di Pergola e Corinaldo Soc. Coop come meglio specificato al precedente punto 8).

13) importo e natura dei singoli elementi di ricavi o di costo di entità o incidenza eccezionali

A tal proposito si evidenzia che non sono presenti in bilancio elementi di ricavo e di costo di entità od incidenza eccezionali.

14) un apposito prospetto contenente:

a) la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni

Nel corso dell'esercizio non è stata rilevata alcuna differenza temporanea sopra descritta.

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione

Nel corso dell'esercizio non state contabilizzate imposte attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

15) il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

Il numero medio dei dipendenti della Fondazione è pari a 7,41 così suddiviso:

A) Personale amministrativo

- n°1 Segretario-Direttore Livello 3 CCNL UNEBA
- n°1 addetto al servizio di segreteria Livello 5 / Livello 4 (dal 01/02/2020 al 01/07/2021) CCNL UNEBA
- n°1 addetto al servizio di segreteria Livello 3 (dal 23/08/2021) CCNL UNEBA
- n°1 Infermiere Coordinatore Livello 1 CCNL UNEBA
- n°1 Operatore Socio Sanitario (O.S.S.) Cat.B7 CCNL Regioni Autonomie Locali

B) Infermieri

<i>MANSIONE</i>	<i>Data Assunzione</i>	<i>T.D. / T.I.</i>	<i>P.T./F.T.</i>	<i>Data fine contratto</i>
Infermiere 1° Livello	07/06/2021	T.D.	P.T.	31/07/2022
Infermiere 1° Livello	10/12/2021	T.D.	F.T.	10/12/2022
Infermiere 1° Livello	28/06/2021	T.I.	F.T.	
Infermiere 1° Livello	08/07/2021	T.I.	F.T.	
Infermiere 1° Livello	07/07/2021	T.I.	F.T.	
Infermiere 1° Livello	05/06/2021	T.I.	F.T.	
Infermiere 1° Livello	21/06/2021	T.I.	F.T.	<i>In maternità</i>
Infermiere 1° Livello	26/08/2021	T.D.	F.T.	26/08/2022

16) l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria

Compensi spettanti agli Amm.ri e al Revisore

Gli stessi risultano inseriti fra i costi per servizi, punto 7 del conto economico.

- a) L'Indennità di funzione prevista per il Presidente della Fondazione ammonta complessivamente ad € 10.620,00;
- b) L'Indennità di presenza dovuta agli Amministratori ammonta complessivamente ad € 1.673,00;
- c) il compenso spettante al Sindaco unico ammonta ad € 6.968,00.

22-bis) le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società

Non vi sono operazioni del tipo di quelle in questione.

22-ter) la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Non vi sono accordi da rilevare.

22-quater) natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, tali da modificare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

22-sexies) Il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, nonché il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

La fondazione, non essendo a consolidamento dei dati di bilancio, non ha nulla da riferire a tal proposito.

Art.2427-bis punto 1) Informazioni relative al *fair-value* degli strumenti finanziari

La fondazione, non essendo titolare di strumenti finanziari, non ha informazioni da riportare a tal proposito.

Corinaldo, 19 maggio 2022

IL PRESIDENTE
F.to. Federico Piersanti

IL CONS. DI AMM.NE
F.to Monica Discepoli

F.to Serena Melchiorre

F.to Cristina Frulla

F.to Morena Maori

IL SEGRETARIO

F.to Adriana Bittoni