

FONDAZIONE MAMRE' ONLUS

Sede Legale: Via Risorgimento 173 ISEO (BS)

Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA

C.F., P.Iva e numero iscrizione: 01301620173

Iscritta al R.E.A. di Brescia al n. 393977

Iscritta al registro delle persone giuridiche private della Regione Lombardia al n. 1093

Bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.430	575
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.176	11.590
7) altre	381.030	438.730
Totale immobilizzazioni immateriali	396.636	450.895
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.599.856	4.236.855
2) impianti e macchinario	44.770	45.095
3) attrezzature industriali e commerciali	132.778	95.472
4) altri beni	252.365	283.612
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.029.769	4.661.034
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	9.074	8.824
Totale partecipazioni	9.074	8.824
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	140.566	161.218
Totale crediti verso altri	140.566	161.218
Totale crediti	140.566	161.218
3) altri titoli	1.020.000	820.000
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.169.640	990.042
Totale immobilizzazioni (B)	6.596.045	6.101.971
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.087	22.099
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-

5) acconti	-	-
Totale rimanenze	30.087	22.099
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.499	417.063
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	470.499	417.063
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.313	4.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	21.313	4.112
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.248	365.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	325.248	365.646
Totale crediti	817.060	786.821
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	929.270	943.635
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	8.533	9.900
Totale disponibilità liquide	937.803	953.535
Totale attivo circolante (C)	1.784.950	1.762.455
D) Ratei e risconti	30.774	27.617
Totale attivo	8.411.769	7.892.043
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	-	-
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-

Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	6.135.531	5.960.377
Totale altre riserve	6.135.531	5.960.377
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-3.344	-5.369
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.484	-4.765
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	6.156.671	5.950.243
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	3.344	5.369
4) altri	305.955	4.000
Totale fondi per rischi ed oneri	309.299	9.369
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	451.375	449.470
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.166	118.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	295.160	415.326
Totale debiti verso banche	415.326	533.328
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	420	420
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	420	420
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.268	176.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	199.268	176.887
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.394	74.282
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	83.394	74.282

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.600	135.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.600	135.986
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.139	558.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	574.139	558.888
Totale debiti	1.486.147	1.479.791
E) Ratei e risconti	8.277	3.170
Totale passivo	8.411.769	7.892.043

Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.943.874	6.019.846
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	151.106	23.758
altri	30.143	170.443
Totale altri ricavi e proventi	181.249	194.201
Totale valore della produzione	6.125.123	6.214.047
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	352.001	338.056
7) per servizi	1.188.403	1.263.076
8) per godimento di beni di terzi	77.182	88.473
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.984.983	3.025.881
b) oneri sociali	817.520	837.208
c) trattamento di fine rapporto	216.959	210.409
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	43.938	65.387
Totale costi per il personale	4.063.400	4.138.885
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.588	58.278
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	320.391	289.036
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.315	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	396.294	347.314
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.988	1.453
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	28.368	33.792
Totale costi della produzione	6.097.660	6.211.049
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.463	2.998
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.701	10.821
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4	2
Totale proventi diversi dai precedenti	4	2
Totale altri proventi finanziari	6.705	10.823
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	9.934	12.682
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.934	12.682
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-3.229	-1.859
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	250	250
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	250	250
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	250	250
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.484	1.389
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.154
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	6.154
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.484	-4.765

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.484	-4.765
Imposte sul reddito		6.154
Interessi passivi/(attivi)	3.229	1.859
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	27.713	3.248
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	234.274	210.409
Ammortamenti delle immobilizzazioni	378.979	347.314
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	2.025	1.513
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-250	-250
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	615.028	558.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	642.741	562.234
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-7.988	1.453
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-70.751	278.778
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.381	-31.078
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-3.157	-7.911
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.107	-309.108
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	125.174	229.438
Totale variazioni del capitale circolante netto	70.766	161.572
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	713.507	723.806
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-3.229	-1.859
(Imposte sul reddito pagate)		-6.154
(Utilizzo dei fondi)	-217.079	-213.426
Totale altre rettifiche	-220.308	-221.439
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	493.199	502.367
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-387.171	-1.032.252
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-4.329	-11.589
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-179.348	
Disinvestimenti		192.046
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-570.848	-851.795
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.772	2.121
(Rimborso finanziamenti)	-127.774	-118.002
Mezzi propri		
Incremento patrimonio netto da donazioni	179.919	399.298
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	61.917	283.417
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-15.732	-66.011

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	943.635	1.004.083
Assegni		2.000
Danaro e valori in cassa	9.900	13.463
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	953.535	1.019.546
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	929.270	943.635
Danaro e valori in cassa	8.533	9.900
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	937.803	953.535

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 si chiude con un utile di esercizio di euro 24.484

Si premette che nel corso del 2020 è stata attivata la procedura di trasformazione in Fondazione Onlus e l'approvazione di un nuovo statuto adeguato alla normativa in materia di Ente del Terzo Settore.

L'iter di trasformazione si è concluso in data 9 febbraio 2021.

La mission dell'Ente non è mutata. La Fondazione continua a perseguire i propri fini sociali promuovendo iniziative in ambito socio assistenziale, sanitario ed educativo.

Elenco dei Servizi gestiti

AREA MINORI

2. **Comunità per minori (CE) "Susa"**

- ⇒ istituita nel 1991 in Convenzione con l'Opera Pia Morando
- ⇒ sede: Lograto, via Fratti, 6 - Tel. e fax 030/9973622 mail: susa@mamre.it
- ⇒ capacità ricettiva: 10 minori

3. **Alloggio per l'autonomia "Madian"**

- ⇒ Istituito nel 2017
- ⇒ sede: Lograto, via Fratti, 6 - Tel. e fax 030/9973622 mail: susa@mamre.it
- ⇒ Capacità ricettiva: 3 giovani con difficoltà temporanee

4. **CAA servizio socio-sanitario riabilitativo ambulatoriale "Antenne Sintonizzate"**

- ⇒ istituito nel 2012
- ⇒ sede: via Riccardi, 12 – mail caa@mamre.it
- ⇒ segue 50 bambini a livello ambulatoriale o nelle scuole o in famiglia
- ⇒ E' un progetto sperimentale accreditato dalla Regione e annualmente rinnovato

AREA DISABILI

5. **Comunità per disabili (CSS) "Siloe"**

- ⇒ istituita nel 1979
- ⇒ sede: Clusane di Iseo, Via don Pierino Ferrari, n. 1. Tel 0309829049- mail siloe@mamre.it
- ⇒ accoglie 10 disabili maggiorenni con gravi compromissioni dell'autonomia

6. **Comunità per disabili (CSS) "Hebron"**

- ⇒ istituita nel 1986 in Convenzione con il Comune di Brescia
- ⇒ sede: Brescia, via Riccardi, 14 Tel. e fax 030/2002320. mail hebron@mamre.it
- ⇒ accoglie 10 persone maggiorenni con disabilità di grado medio-grave

7. **Comunità per disabili (CSS) "Sichem"**

- ⇒ istituita nel 1989 in Convenzione con il Comune di Brescia
- ⇒ sede: Brescia, via Arici, 9 Brescia Tel e fax 030/2306879 mail: sichem@mamre.it
- ⇒ accoglie 10 persone maggiorenni di sesso femminile con disabilità di grado medio-grave

8. Comunità per disabili (CSS) "Sin"

- ⇒ istituita nel 1993
- ⇒ sede: Villa Carcina, P.zza Caduti, 19. Tel e fax 030/8982409. mail sin@mamre.it
- ⇒ accoglie 9 persone maggiorenni con disabilità medio-grave

9. Comunità per disabili (CSS) "Galgala"

- ⇒ istituita nel 1996 in convenzione con il Comune di Desenzano
- ⇒ sede: Desenzano, via Goito, 6. Tel e fax 030/9141201. mail: galgala@mamre.it
- ⇒ accoglie 10 persone maggiorenni con disabilità di grado medio e medio-grave

10. Comunità per disabili (CSS) "Betfage"

- ⇒ istituita nel 1993 a Montichiari –cambio di sede e aumento capacità ricettiva nel 2007
- ⇒ sede: Calcinato via Baratello, n. 28/P tel e fax 030/9981250 – mail: betfage@mamre.it
- ⇒ accoglie 9 giovani di sesso femminile con disabilità media

11. Comunità per disabili (CSS) "Jerusalem"

- ⇒ istituita nel 1984 a Calcinato –cambio di sede e aumento capacità ricettiva nel 2007
- ⇒ Sede: Calcinato, Via Baratello, n. 28/N - Tel e fax 030/9969036 mail:jerusalem@mamre.it
- ⇒ accoglie 9 disabili maggiorenni con gravi compromissioni dell'autonomia

12. Residenza Socio-Sanitaria per disabili (RSD) "Firmo Tomaso"

- ⇒ istituito nel 2000 in convenzione con l'ASL di Brescia, accreditato dalla Regione Lombardia
- ⇒ sede: Villa Carcina, via Volta, n. 23. Tel. 030/8982924 e fax 030/8988749. E mail rsd.direzione@mamre.it
- ⇒ accoglie 44 persone disabili gravemente compromesse nell'autonomia e nella salute di cui 42 per posti accreditati e contrattualizzati

13. Alloggio protetto Jerusalem a Calcinato

- ✓ Istituito nel 2007
- ✓ Sede: Calcinato, Via Baratello, n. 28/N - Tel e fax 030/9969036 mail: jerusalem@mamre.it
- ✓ Accoglie 1 persona con disabilità fisica

13. Alloggio protetto Betfage a Calcinato

- ✓ Istituito nel 2007
- ✓ sede: Calcinato via Baratello, n. 28/P tel e fax 030/9981250 – mail: alloggiobetfage@mamre.it
- ✓ è autorizzato per 2 persone con disabilità medio-grave; attualmente accoglie 1 persona con disabilità medio-lieve

14. Alloggio Giaffa

- ✓ Istituita nel 1983 – autorizzato nel 2020
- ✓ Sede: Clusane, Via Di Bernardo, n. 1 mail giaffa@mamre.it – immobile di proprietà della Parrocchia
- ✓ Ospita due persone disabili e collabora con la Parrocchia

AREA ANZIANI**1. Casa Albergo "Refidim"**

- ⇒ Istituita nel 1978 e integralmente ristrutturata negli anni 2018-2019
- ⇒ Sede: Via Don Pierino Ferrari, n. 3. Tel. 030/989218 – mail: refidim@mamre.it
- ⇒ accoglie 15 anziani autosufficienti

2. Centro Diurno Integrato (CDI) "Gerico"

- ⇒ Istituito nel 1997
- ⇒ sede: Clusane, Don Pierino Ferrari, n. 5. Tel 030/9898752 - fax 030/9829025 mail: gerico@mamre.it
- ⇒ capacità ricettiva: 20 persone anziane di età superiore ai 60 anni, compromesse nell'autosufficienza; dal 2020, in conseguenza del distanziamento per la Pandemia, la capacità ricettiva è stata ridotta a 14

3. Centro Diurno Integrato(CDI) "Betulia"

- ⇒ Istituito nel 2004
- ⇒ sede: Lograto, Via Fratti, n. 4 Tel 030/9973107. E mail betulia@mamre.it
- ⇒ capacità ricettiva: 20 persone anziane di età superiore ai 60 anni, compromesse nell'autosufficienza; dal 2020, in conseguenza del distanziamento per la Pandemia, la capacità ricettiva è stata ridotta a 10

Mercatino solidale dell'usato Magnolia

- ⇒ Istituito nel 2014
- ⇒ sede: Calcinato, Via Campagnola mail magnolia@mamre.it

PERSONALE

Totale dipendenti: 157 di cui

- 135 donne e 22 maschi / - 143 tempo indeterminato e 14 a tempo determinato / - 97 full time e 60 part time
- **Profili professionali** presenti: responsabili UdO, responsabili amministrativi, impiegati amministrativi, coordinatori di nucleo, infermieri, terapisti della riabilitazione, educatori, operatori socio sanitari (OSS), ausiliari socio-assistenziali (ASA), operai, ausiliari.

Livelli

quadri	1°	2°	3°S	3°	4°S	4°	5°S	5°	6°
3	9	11	54	7	57	3	1	9	3

Collaboratori con contratto di libera professione

- n° 4 medici (di cui 2 specialisti)
- n° 1 medico Risk Manager
- n° 1 medico competente
- n° 2 psicologhe
- n° 4 terapisti della riabilitazione
- n° 1 logopedista
- n° 7 infermieri di uno studio associato
- n° 2 animatrici di una cooperativa
- n° 1 educatore domiciliare di una cooperativa
- n° 2 tecnici per laboratorio teatrale

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteria di valutazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I *diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno* sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a 3 esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti o trasferiti dalle voci "Immobilizzazioni in corso e acconti" e "Costi di ricerca e sviluppo"

Le migliorie su beni di terzi e i diritti di usufrutto sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

In dettaglio:

1Oneri pluriennali Gerico	3%
2Oneri pluriennali BNP CHEBAR	4%
3Oneri pluriennali MAGNOLIA	Durata residua contratto comodato
4Oneri pluriennali PAA	Durata residua contratto comodato
5Oneri pluriennali BETULIA	Durata residua convenzione
6Oneri pluriennali Beni di terzi	Durata residua contratto locazione
7Software	33%
8Diritto di superficie "Sunam"	4%

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti".

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli

sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico. Le immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito in presenza di vincoli di destinazione o destinate all'incremento del patrimonio dell'associazione sono state contabilizzate con contropartita una specifica riserva di patrimonio netto.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di

riferimento;

gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla

realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;

gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;

gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e opere d'arte.

L'OIC 16 prevede che qualora il valore dei fabbricati incorpori anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato va scorporato, anche in base a stime, per essere ammortizzato. In particolare, il valore del terreno è determinato come differenza residua dopo aver prima scorporato il valore del fabbricato. I terreni non sono oggetto di ammortamento salvo che nei casi in cui essi abbiano un'utilità destinata ad esaurirsi nel tempo come nel caso delle cave e dei siti utilizzati per le discariche. Di conseguenza, sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

Le quote pregresse di ammortamento dei terreni sono state riclassificate a un fondo di ripristino/bonifica (contabilizzato tra i fondi spese e rischi) in ossequio a quanto previsto dal documento di analisi del principio contabile OIC 16 pubblicato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili nel maggio 2015.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati

ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Immobili	3%-4%
9Costruzioni leggere	4%
10Impianti e macchinari generici	15%-25%
11Attrezzatura	15%
12Attrezzatura specifica	12,50%
13Mobili ed arredi	10%
14Macchine ufficio elettroniche	20%
15Automezzi e veicoli da trasposto	25%
16Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da Enti Pubblici sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, c. 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati atualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è inoltre tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, c. 1, n. 8, operando l'atualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite

rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e postali sono valutati al presumibile valore di realizzo. Il denaro e i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione

numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi e oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, c. 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, c. 1, n. 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote indicate in premessa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.618	11.590	1.004.119	1.041.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.043		565.389	590.432
Valore di bilancio	575	11.590	438.730	450.895
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.745	1.586		4.331
Ammortamento dell'esercizio	890		57.699	58.589

Altre variazioni			-1	-1
Totale variazioni	1.855	1.586	-57.700	-54.259
Valore di fine esercizio				
Costo	28.363	13.176	1.004.119	1.045.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.933		623.089	649.022
Valore di bilancio	2.430	13.176	381.030	396.636

Come indicato in premessa le immobilizzazioni immateriali comprendono il diritto di superficie concesso dal Comune di Iseo con convenzione in data 10 giugno 2004 per anni 99 – scadenza 2103 sul fabbricato denominato "SUNAM" destinato al servizio di amministrazione-sala conferenze e alloggio associate. Il valore del diritto è pari a euro 791.556. Il correlato fondo di ammortamento ammonta a euro 459.070

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.723.831	210.983	635.378	1.150.272	8.720.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.486.976	165.888	539.906	866.660	4.059.430
Valore di bilancio	4.236.855	45.095	95.472	283.612	4.661.034
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	262.178	12.017	57.725		331.920
Riclassifiche (del valore di bilancio)	301.955				301.955
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				10.848	10.848
Ammortamento dell'esercizio	201.130	12.342	20.419	20.399	254.290
Altre variazioni	-2				-2
Totale variazioni	363.001	-325	37.306	-31.247	368.735
Valore di fine esercizio					
Costo	6.986.007	223.000	693.103	1.139.424	9.041.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.386.151	178.230	560.325	887.059	4.011.765
Valore di bilancio	4.599.856	44.770	132.778	252.365	5.029.769

La variazione più significativa della voce terreni e fabbricati è relativa alla contabilizzazione del fabbricato "Timmermann" e del terreno di sedime (per complessivi euro 217.081) pervenuto per lascito ereditario.

L'OIC 16 prevede che qualora il valore dei fabbricati incorpori anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato va scorporato, anche in base a stime, per essere ammortizzato. In particolare, il valore del terreno è determinato come differenza residua dopo aver prima scorporato il valore del fabbricato. I terreni non sono oggetto di ammortamento salvo che nei casi in cui essi abbiano un'utilità destinata ad esaurirsi nel tempo come nel caso delle cave e dei siti utilizzati per le discariche. Di conseguenza, sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

Le quote pregresse di ammortamento dei terreni sono state riclassificate a un fondo di ripristino/bonifica (contabilizzato tra i fondi spese e rischi) in ossequio a quanto previsto dal documento di analisi del principio contabile OIC 16 pubblicato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili nel maggio 2015.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.574	8.574	820.000
Rivalutazioni	250	250	
Valore di bilancio	8.824	8.824	820.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni			200.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	250	250	
Totale variazioni	250	250	200.000
Valore di fine esercizio			
Costo	8.574	8.574	1.020.000
Rivalutazioni	500	500	
Valore di bilancio	9.074	9.074	1.020.000

La voce "altri titoli" comprende:

certificati di deposito BCC del Garda per euro 720.000
obbligazioni UBI per euro 300.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	161.218	-20.652	140.566	140.566
Totale crediti immobilizzati	161.218	-20.652	140.566	140.566

I crediti immobilizzati verso altri comprendono un credito nei confronti di Fondazione Laudato Sì per un importo di euro 140.566 a fronte della cessione di un fabbricato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	ITALIA	140.566	140.566
		140.566	140.566

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
--	------------------	------------

Partecipazioni in altre imprese	9.074	9.074
Crediti verso altri	140.566	140.566
Altri titoli	1.020.000	1.020.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	ALTRE PARTECIPAZIONI	9.074	9.074
Totale		9.074	9.074

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	OBBLIGAZIONI UBI BANCO DI BS	300.000	300.000
	CERT. DEPOSITO BCC GARDA	720.000	720.000
Totale		1.020.000	1.020.000

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	417.063	53.436	470.499	470.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.112	17.201	21.313	21.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	365.646	-40.398	325.248	325.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	786.821	30.239	817.060	817.060

I crediti verso altri soggetti sono relativi in particolare a:

Crediti verso la Regione Lombardia per contributi da ricevere (integrazioni regionali dei servizi resi in regime di accreditamento/convenzione) per euro 241.032

Crediti per contributo da Fondazione Comunità Bresciana (per Casa Timmermann) euro 56.000.

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti pari a euro 17.315 e delle note di credito da emettere per euro 107.238

Le note di credito da emettere sono così dettagliate:

note di credito a utenti dei servizi	euro 58.748
note di credito a Comuni/ATS	euro 48.490

L'importo elevato delle note di credito da emettere è giustificato come segue. Per alcune Comunità Socio Sanitarie (CSS) le rette vengono provvisoriamente applicate e fatturate agli utenti e/o agli enti pubblici

senza considerare l'erogazione del Fondo Sociale Regionale che abbatte tali rette. Una volta conosciuto l'importo della Contribuzione Regionale, la Fondazione storna parzialmente le fatture emesse al fine di applicare correttamente le rette dei servizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	Italia	470.499	21.313	325.248	817.060
Totale		470.499	21.313	325.248	817.060

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	943.635	9.900	953.535
Variazione nell'esercizio	-14.365	-1.367	-15.732
Valore di fine esercizio	929.270	8.533	937.803

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.377	577	2.954
Risconti attivi	25.240	2.580	27.820
Totale ratei e risconti attivi	27.617	3.157	30.774

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il dettaglio delle voci del patrimonio netto

	anno 2020	anno 2019
FONDI DEST VINCOLATA COMPLET.UTI	656.694	0
F.DO VINCOL.DEVOLUZ ERED.TIMMERM	665.829	580.829
F.DO VINCOL.CASA CONCESIO	10.000	0
FONDO LEGATO DEL BARBA LUIGI	484.219	399.298
F.DO CONTRIB.CARIPLO(JERUS/BET	0	350.000
F.DO CONTRIB.REG.LOMB.(JERUSAL	0	150.000
F.DO CONTRIB.REFIDIM	0	100.400
F.DO EREDITA' QUARANTA	0	45.044
F.DO EREDITÀ DELLE DONNE TERES	0	11.250
F.DI DI DOTAZIONE E RISERVA	3.546.822	3.551.587
F.DO ATTIV.ISTIT.ANTE'98	0	458.530
F.DO DOTAZ.VINC.IMMOB.REFIDIM	0	204.982
F.DO CONTR.IN C/CAPITALE	771.968	98.127
F.DOCONTR.C/CAPITALE RSD 2002	0	10.329
RISERVA FLUSSI FIN. DERIVATI	-3.344	-5.369
TOTALE	6.132.187	5.955.008

la riserva per strumenti finanziari derivati è pari al mark to market dello strumento derivato di copertura del rischio di tasso su un mutuo contratto con Ubi Banca.

Si evidenzia che in caso di erogazioni liberali che prevedano un vincolo di destinazione ad acquisto/realizzazione di cespiti, si procede a costituire nell'ambito del patrimonio netto un fondo vincolato. tale riserva viene "liberata" anno per anno in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio per un ammontare pari agli ammortamenti dei beni acquistati/realizzati grazie alla liberalità ricevuta. Il tutto in ossequio alle indicazioni fornite (in assenza di disposizioni legislative) dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.369	4.000	9.369
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	2.025		2.025
Altre variazioni		301.955	301.955
Totale variazioni	-2.025	301.955	299.930
Valore di fine esercizio	3.344	305.955	309.299

L'OIC 16 prevede che qualora il valore dei fabbricati incorpori anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato va scorporato, anche in base a stime, per essere ammortizzato. In particolare, il valore del terreno è determinato come differenza residua dopo aver prima scorporato il valore del fabbricato. I terreni non sono oggetto di ammortamento salvo che nei casi in cui

essi abbiano un'utilità destinata ad esaurirsi nel tempo come nel caso delle cave e dei siti utilizzati per le discariche. Di conseguenza, sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

Le quote pregresse di ammortamento dei terreni sono state riclassificate a un fondo di ripristino/bonifica (contabilizzato tra i fondi spese e rischi per un importo di euro 301.955) in ossequio a quanto previsto dal documento di analisi del principio contabile OIC 16 pubblicato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili nel maggio 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	449.470
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	216.959
Utilizzo nell'esercizio	73.623
Altre variazioni	-141.431
Totale variazioni	1.905
Valore di fine esercizio	451.375

La voce "altre variazioni" del trattamento di fine rapporto è relativa in particolare alle quote di t.f.r. girate ai fondi di previdenza integrativa.

Debiti

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	533.328	-118.002	415.326	120.166	295.160
Accounti	420		420	420	
Debiti verso fornitori	176.887	22.381	199.268	199.268	
Debiti tributari	74.282	9.112	83.394	83.394	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	135.986	77.614	213.600	213.600	
Altri debiti	558.888	15.251	574.139	574.139	
Totale debiti	1.479.791	6.356	1.486.147	1.190.987	295.160

I debiti verso le banche sono relativi a due mutui contratti con BCC del Garda e UBI.

Il mutuo contratto con Ubi Banca (valore residuo euro 197.857) è assistito da garanzia costituita tramite vincolo su prestito obbligazionario del valore nominale di euro 300.000.

I debiti verso altri comprendono in particolare competenze correnti e differite del personale per euro 547.342.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Totale	Italia	415.326	420	199.268	83.394	213.600	574.139	1.486.147
		415.326	420	199.268	83.394	213.600	574.139	1.486.147

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	197.857	197.857	217.469	415.326
Acconti			420	420
Debiti verso fornitori			199.268	199.268
Debiti tributari			83.394	83.394
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			213.600	213.600
Altri debiti			574.139	574.139
Totale debiti	197.857	197.857	1.288.290	1.486.147

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.170	4.560	7.730
Risconti passivi		547	547
Totale ratei e risconti passivi	3.170	5.107	8.277

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	ricavi da ospiti	1.736.952
	ricavi da Enti ATS Brescia	1.565.193
	ricavi da voucher	529.494
	fondo sanitario	1.734.592
	contributo ex circolare 4	241.032
	altro	136.611
Totale		5.943.874

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	5.943.874
Totale		5.943.874

ANDAMENTO DEL VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	6.019.846	-75.972	5.943.874
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	194.201	-12.952	181.249
Totale	6.214.047	-88.924	6.125.123

Gli altri ricavi e proventi comprendono in particolare elargizioni da terzi per euro 79.055, contributi per emergenza Covid per euro 18.851, contributo 5 per mille euro 19.460, sopravvenienze attive euro 21.370

Costi della produzione

ANDAMENTO DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
B 6) Mat. prime, suss. e merci	338.056	13.945	352.001
B 7) Servizi	1.263.076	-74.673	1.188.403
B 8) Godimento beni di terzi	88.473	-11.291	77.182
B 9) Costi del personale	4.138.885	-75.485	4.063.400
B 10) Ammortam. e svalutazione	347.314	48.980	396.294
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	1.453	-9.441	-7.988
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	33.792	-5.424	28.368
Totale	6.211.049	-113.389	6.097.660

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

dettaglio delle voci principali:

	Anno 2020	Anno 2019
PREST.INFERMIERIST.	251.285,06	247.494,00
SERV.AFF.TERZI CUCINA	150.940,39	196.278,27
ACQ.CUCINA	117.609,12	91.657,32
ENERGIA ELETTRICA	95.544,08	107.188,52
ALTRI ACQUISTI	78.278,75	91.526,94
GAS/RISCALD.	67.474,62	72.591,13
TENUTA E CONSULENZA PAGHE	55.208,41	56.800,79
SPESE COVID-19	53.180,30	0
MANUTENZIONI ORD.	42.035,05	46.211,22
MANUT.DA CONTRATTO	37.943,53	41.925,58
ACQ.MEDICINALI	33.215,88	33.088,01
ASSICURAZIONI	32.077,95	29.926,70
CONS.FISC.E AMM.VE	31.900,17	34.039,10
CONS.FORMAZ.PERS	30.557,34	22.693,13
CONS.MEDICHE	28.501,50	27.175,75
BENI INF.516,46 EURO	27.660,36	10.988,16
ACQUA	27.392,98	21.489,60
ACQ.PULIZIA AMB.	27.132,52	32.768,72
PRESTAZ.EDUCATORI	26.569,07	34.242,09
CARBURANTI AUTO	26.569,05	45.319,24
ASSIC.AUTO	24.911,80	26.577,35
PRESTAZ.FISIOTER.	23.216,88	30.438,22
MANUTENZIONI AUTO	22.133,34	29.666,23
ACQ.PRESIDI INCONT.	21.849,81	28.345,93
ACQ.MATER.IGENICO PERS.	21.186,56	18.165,72
ACQ.LAVANDERIA	20.008,04	13.599,10
PRESTAZ.SERVIZIO CIVILE	17.446,00	0
PREST.MEDICHE	16.232,25	21.978,00
CONS.PSICOLOGICHE	14.273,82	10.205,00
TELERISCALDAMENTO	13.922,77	14.481,07
TELEFONICHE	13.339,12	14.803,27
MAN.ORD.BENI N.PROP.	12.919,57	15.970,97
CANONE ASSIST SOFTWARE	10.363,90	0
ACQ.MAT.SANIT.CONS.	9.569,87	13.325,52
ACQ.MATER.CONSUMO	9.096,91	8.515,32
CANCEL.MAT.UFFICIO	8.973,85	10.325,31

ASSICURAZIONI FABBRICATI	7.398,30	7.520,48
SPESE VARIE	6.817,31	9.014,90
ACQ.MATER.VARIO E MIN.	6.523,02	3.561,07
SPESE ATTIV.RICR.SCOL.	6.454,73	11.335,02
CONSULENZE L.231	6.401,04	5.565,70
CONSULENZE TECNICHE VARIE	5.952,16	2.000,00
OSPITI GUARDAROBA	5.934,90	2.832,89
CONS.TEC.LEGIONELLA	5.925,54	13.788,42
CONS.INFORMATICHE	5.712,04	10.731,12
CONS.SANIT.E SPEC.	5.462,50	7.785,00
SPESE VACANZE OSPITI	5.403,00	25.573,50
SPESE LEGALI	4.904,41	3.758,70
PREST.LOGOPEDISTA	4.832,50	7.404,50
SERVIZIO VIGIL.LOCALI	4.039,36	4.039,36
SPESE MANIFEST./PUBB.	4.000,00	7.135,87

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

		Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche		9.925
Altri		9
Totale		9.934

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Per disposizione regionale l'associazione non è soggetta a IRAP

l'IRES viene calcolata sui proventi della gestione non "istituzionale" (rendite del patrimonio e finanziarie) con aliquota del 12%.

L'imposta è stata azzerata da detrazioni sugli interventi di efficientamento energetico.

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

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

L'informativa è assolta tramite pubblicazione sul sito internet dell'associazione.

Gli amministratori e il collegio sindacale non percepiscono compensi.

Il compenso attribuito al revisore legale ammonta a euro 3.000.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il territorio dove opera la Fondazione è stato impattato in modo significativo dall'emergenza Covid19. Alla data di redazione della presente nota integrativa il consiglio di amministrazione non ritiene che vi possano essere impatti significativi per l'esercizio in corso. Il bilancio d'esercizio è stato redatto in ossequio al principio della continuità aziendale e al momento non vi sono evidenze che possano mettere in dubbio la capacità della Fondazione di continuare ad operare come entità in funzionamento.

Destinazione del risultato di esercizio: utile di euro 24.484 da accantonare a riserva.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e rendiconto finanziario, 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 Consiglio di Amministrazione