

# FONDAZIONE CENTRI DI RIABILITAZIONE PADRE PIO ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CAPPUCCINI 77 - 71013 SAN GIOVANNI ROTONDO (FG)
Codice Fiscale	03228300715
Numero Rea	FG 000000232259
P.I.	03228300715
Fondo di Dotazione Euro	1.494.804 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	337.276	337.276
2) costi di sviluppo	236.263	236.263
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	74.312	72.061
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.280	1.280
7) altre	5.170.748	5.025.151
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.819.879</b>	<b>5.672.031</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.471.580	10.304.963
2) impianti e macchinario	228.203	228.439
3) attrezzature industriali e commerciali	1.099.568	1.084.860
4) altri beni	898.540	890.107
5) immobilizzazioni in corso e acconti	26.400	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.724.291</b>	<b>12.508.369</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.289	3.289
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.289</b>	<b>3.289</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.890.093	2.104.593
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.890.093</b>	<b>2.104.593</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.890.093</b>	<b>2.104.593</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.893.382</b>	<b>2.107.882</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.437.552</b>	<b>20.288.282</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	66.200	28.280
<b>Totale rimanenze</b>	<b>66.200</b>	<b>28.280</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.126.643	4.923.256
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.126.643</b>	<b>4.923.256</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.850	565.407
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>281.850</b>	<b>565.407</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.073	1.762.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.323.433
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.406.073</b>	<b>3.085.889</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.814.566</b>	<b>8.574.552</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.602.001	224.164
3) danaro e valori in cassa	21.105	57.183

Totale disponibilità liquide	1.623.106	281.347
Totale attivo circolante (C)	7.503.872	8.884.179
D) Ratei e risconti	76.090	22.624
Totale attivo	28.017.514	29.195.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.218.154	1.494.804
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.372.635	1.465.196
Totale altre riserve	1.372.635	1.465.196
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.369.917)	(1.393.282)
Totale patrimonio netto	2.220.872	1.566.718
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	252.887	252.887
4) altri	151.816	116.592
Totale fondi per rischi ed oneri	404.703	369.479
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.178.980	4.258.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.470.141	7.497.861
Totale debiti verso banche	9.649.121	11.756.793
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.736	5.474
Totale debiti verso altri finanziatori	48.736	5.474
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	901.826	1.826
Totale acconti	901.826	1.826
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.448.052	2.485.790
Totale debiti verso fornitori	1.448.052	2.485.790
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.329.209	2.578.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	214.994	208.747
Totale debiti tributari	1.544.203	2.786.841
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	674.276	2.326.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.557.433	1.480.791
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.231.709	3.806.851
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.926.706	1.080.580
Totale altri debiti	1.926.706	1.080.580
Totale debiti	20.750.353	21.924.155
E) Ratei e risconti	29.327	46.940
Totale passivo	28.017.514	29.195.085

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.924.793	18.156.374
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.451	162.850
altri	2.053.623	430.685
Totale altri ricavi e proventi	2.126.074	593.535
Totale valore della produzione	16.050.867	18.749.909
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	497.891	476.660
7) per servizi	2.114.253	3.057.976
8) per godimento di beni di terzi	551.705	459.078
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.998.565	11.117.931
b) oneri sociali	2.546.665	2.983.165
c) trattamento di fine rapporto	789.405	885.230
d) trattamento di quiescenza e simili	16.198	1.744
e) altri costi	0	223
Totale costi per il personale	12.350.833	14.988.293
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	11.587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	359.805
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	371.392
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.920)	(13.500)
12) accantonamenti per rischi	41.897	0
14) oneri diversi di gestione	1.948.021	245.345
Totale costi della produzione	17.466.680	19.585.244
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.415.813)	(835.335)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	16.136	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	16.136	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	548.239	45
Totale proventi diversi dai precedenti	548.239	45
Totale altri proventi finanziari	564.375	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	510.664	549.187
Totale interessi e altri oneri finanziari	510.664	549.187
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	53.711	(549.142)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.362.102)	(1.384.477)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.815	8.805
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.815	8.805
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.369.917)	(1.393.282)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.369.917)	(1.393.282)
Imposte sul reddito	7.815	8.805
Interessi passivi/(attivi)	(53.711)	549.142
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.418.158)	(835.335)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	847.500	886.974
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	371.392
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	847.500	1.258.366
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(570.658)	423.031
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(37.920)	(13.500)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	796.613	(242.808)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.037.738)	1.339.183
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(51.121)	70.906
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.613)	36.800
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(471.340)	2.528.705
Totale variazioni del capitale circolante netto	(819.119)	3.719.286
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.389.777)	4.142.317
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	53.711	(549.142)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.815)	(8.805)
(Utilizzo dei fondi)	(22.872)	(1.253.283)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.464.939)	(803.700)
Totale altre rettifiche	(1.441.915)	(2.614.930)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.714.147	4.825.200
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(215.922)	(337.717)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(147.848)	(863.255)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	(1.323.433)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(363.770)	(2.524.405)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(79.952)	93.993
Accensione finanziamenti	1.055.169	2.717.477
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2.024.071	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.999.288	2.811.471
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.349.665	5.112.266
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	224.164	526.842

Danaro e valori in cassa	57.183	44.970
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	281.347	571.812
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.602.001	224.164
Danaro e valori in cassa	21.105	57.183
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.623.106	281.347

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	16.847.480	18.507.101
(Pagamenti al personale)	(13.179.229)	(13.123.954)
(Imposte pagate sul reddito)	(7.815)	(8.805)
Interessi incassati/(pagati)	53.711	(549.142)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.714.147	4.825.200
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(215.922)	(337.717)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(147.848)	(863.255)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(1.323.433)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(363.770)	(2.524.405)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(79.952)	93.993
Accensione finanziamenti	1.055.169	2.717.477
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.024.071	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.999.288	2.811.471
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.349.665	5.112.266
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	224.164	526.842
Danaro e valori in cassa	57.183	44.970
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	281.347	571.812
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.602.001	224.164
Danaro e valori in cassa	21.105	57.183
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.623.106	281.347

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori componenti del CDA,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa, Rendiconto Finanziario e accompagnato dalla Relazione sulla Gestione è stato redatto nel rispetto degli articoli n. 2423 e 2423 bis del Codice Civile (d'ora in poi C.C.) e in coerenza alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per la redazione del bilancio degli Enti No Profit, in vigore a partire dal 2001 e che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di € (1.369.917).

La formazione della perdita in questione sarà oggetto di analisi all'interno della Relazione sulla Gestione.

Il rinvio alle norme che riguardano la redazione del bilancio per le società commerciali, così come modificate dal D. Lgs. 139/2015, interpretate ed integrate dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC"), è possibile solo con riferimento alla forma ma non alla sostanza posto che le regole riferite alle società commerciali sono caratterizzate dall'esigenza di tutelare sia gli interessi di garanzia a favore dei terzi creditori che quelli patrimoniali e reddituali dei singoli soci.

*Negli enti quale la Fondazione appare, invece, opportuno che i principi contabili e le conseguenti rilevazioni evidenzino il carattere del Patrimonio Netto come "fondo di scopo".*

La valutazione delle voci tiene conto della funzione tecnico - economica, considerati i fini sociali per la valorizzazione dei singoli elementi dell'attivo e del passivo.

In aderenza a quanto disposto dagli artt. 2423, 2423 Bis, 2423 Ter, 2424, 2426 e 2427 del C. C. e art. 27 e 45 del D. Lgs. 127/91, per quanto applicabili in via analogica e nel rispetto del principio di continuità e costanza, i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato rimarranno costanti nel tempo e, quindi, comparabili con i successivi esercizi.

La presente nota è corredata da una serie di schemi esplicativi.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del c.c.: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

I prospetti del Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

In analogia ed aderenza a quanto disposto dall'art. 2423 del C.C., nella redazione del Bilancio si sono osservati non solo i postulati generali della chiarezza e della

rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio ma anche, per analogia, i principi statuiti dall'art. 2423-bis del C.C. come di seguito illustrato:

- per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento rilevante, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.
- I margini e gli impegni economici quantificati sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura del rendiconto.
- I proventi e gli oneri indicati sono quelli ascritti nel rispetto del postulato di competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento. I progetti sono iscritti sulla base dei costi effettivi che ricomprendono quelli da monitoraggio e rendicontazione nelle convenzioni per cui ciò è previsto.
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la data di chiusura del presente rendiconto. I rischi specifici e le incertezze relative al particolare contesto tecnico-giuridico e politico nel quale la Fondazione opera sono descritti nella relazione accompagnatoria in apposito paragrafo così come pure le riflessioni in merito alla prevedibile evoluzione dell'attività. I costi specifici sono accantonati con riferimento ai singoli progetti.
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.
- La valutazione delle voci tiene conto della funzione economica nel contesto statutario dei singoli elementi dell'attivo e del passivo considerati.

### **La continuità**

Il presente rendiconto è stato redatto secondo il presupposto della continuità. I rischi e le incertezze relative al contesto socio-economico e politico in cui la Fondazione opera sono descritti nella relazione in apposito paragrafo così come pure le indicazioni in merito alla prevedibile evoluzione della gestione.

### **La comparabilità**

In aderenza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 5, del C.C., per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non fossero comparabili, quelle dell'esercizio precedente risulterebbero opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa.

### **La rilevanza**

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio e specificatamente per le società commerciali nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio.

A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del rendiconto.

Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci commentate quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

### **L'informativa**

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del C.C.

Esplicitati i criteri di redazione, i necessari seguenti prospetti sono rappresentati in coerenza con i principi conformi a quelli del precedente esercizio al fine di consentire un confronto. Quanto sopra nel rispetto del principio di continuità nell'applicazione di regole e valori predefiniti utili alla misurazione delle performance quali-quantitative.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

### DEROGHE CASI ECCEZIONALI

#### Sospensione degli ammortamenti civilistici

La Fondazione, che rientra tra i soggetti ammessi all'agevolazione, per l'anno 2020 si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, di derogare alle disposizioni dell'articolo 2426, comma 2 del Codice civile, in merito alla sospensione degli ammortamenti relativamente alle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

## Correzione di errori rilevanti

La **correzione degli errori** non è disciplinata dalla **normativa civilistica**: è pertanto necessario fare riferimento a quanto previsto dall'**Oic 29** ("*Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio*"), nella sua **versione aggiornata di dicembre 2017**.

Nel corso del 2020 ed agli inizi del 2021, con due distinte relazioni del Direttore Amministrativo fatte al CdA e precisamente il:

- 09/11/2020
- 18/03/2021

sono stati accertati errori rilevanti cumulati nella contabilità che hanno interessato diversi anni (dal 2015 al 2019) per un totale di 1.336.138 così distinti:

<b>Totale passivo non iscritto a bilancio</b>	<b>€ 1.255.588</b>
<b>Totale insussistenza di attivo per credito inesistente</b>	<b>€ 80.549</b>

Riguardo alla metodologia adottata nel presente Bilancio per la riconciliazione dei saldi effettivi contabili, che hanno riguardato il debito V/Banca conto anticipi per fatture scadute e il debito V/Inps a lungo termine per rateizzazioni, si è proceduto alla rilevazione di partite straordinarie per sopravvenienze passive ed insussistenza di attivo al 31.12.2020.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.

## **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati

- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La Fondazione non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Ulteriori informazioni sono riportate nella relazione sulla gestione.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono state sistematicamente ammortizzate fino al 2019 in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nel 2020 gli ammortamenti sono stati sospesi così come indicato in precedenza.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	339.276	236.263	153.729	1.280	5.813.283	6.543.831
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.000	-	81.668	-	788.132	871.800
<b>Valore di bilancio</b>	337.276	236.263	72.061	1.280	5.025.151	5.672.031
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	2.251	-	145.597	147.848
<b>Totale variazioni</b>	-	-	2.251	-	145.597	147.848
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	339.276	-	155.980	-	5.958.880	6.454.136

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.000	-	81.668	-	788.132	871.800
<b>Valore di bilancio</b>	337.276	236.263	74.312	1.280	5.170.748	5.819.879

La variazione significativa della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" tiene conto delle spese sostenute per il completamento del presidio sull'Autismo di San Severo, la cui attività dovrebbe partire a breve.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Nel corso dell'esercizio 2020 il patrimonio immobiliare è stato implementato grazie all'acquisizione a titolo di lascito testamentario di 4 unità immobiliari site nel Comune di Monte Sant'Angelo per un valore nominale pari ad € 166.617,00.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.170.276	665.060	2.942.530	2.909.555	-	17.687.421
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	865.303	436.621	1.857.672	2.019.458	-	5.179.054
<b>Valore di bilancio</b>	10.304.963	228.439	1.084.860	890.107	0	12.508.369
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	166.617	6.269	14.708	33.433	26.400	247.427
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	6.505	-	25.000	-	31.505
<b>Totale variazioni</b>	166.617	(236)	14.708	8.433	26.400	215.922
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.336.883	664.824	2.957.236	2.917.988	-	17.876.931

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	865.303	436.621	1.857.672	2.019.458	-	5.179.054
<b>Valore di bilancio</b>	10.471.580	228.203	1.099.568	898.540	26.400	12.724.291

La voce "**Terreni e Fabbricati**" comprende gli immobili di proprietà della Fondazione che si sostanziano nell'immobile ove allocata la sede legale in Viale Cappuccini, due appartamenti in Foggia in uso al nostro servizio domiciliare operante in Foggia, la parte sud del Centro Gli "Angeli Di Padre Pio" e in fine di 4 unità immobiliari site nel Comune di Monte Sant'Angelo.

La voce "**Attrezzature industriali e commerciali**" comprende essenzialmente strumenti riabilitativi e le attrezzature alberghiere provenienti dall'atto di acquisto di azienda di cui in premessa.

La voce "**Altri beni**" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

La voce "**Immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione e acconti**" accoglie le somme corrisposte nel corso del 2020, per gli acconti a fornitori per immobilizzazioni in corso di realizzo pari ad € 26.400 (trattasi della realizzazione dell'impianto antincendio sul presidio di San Severo).

### Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza (esigua rilevanza) degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite (non si ritiene dover fornire) le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

La Fondazione attualmente ha in essere un contratto di locazione finanziaria con la DE LAGE LANDEN International B.V. - Succursale di Milano, per la locazione di:

- N. 1 Lokomat PRO V6 compatto per la deambulazione robotizzata

Inizio locazione 30/08/2016

Fine locazione 30/12/2021

64 canoni da 5.141,32 + iva

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo                      euro 55.919,72

Quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo                      euro 4.351,12

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2020                      euro 53.996,76

Prezzo di opzione finale di acquisto                      euro 2.850,00

Oltre al suddetto leasing finanziario, la Fondazione ha un noleggio operativo full-service con la Essedi Shop di Costantinopoli Clemente, per il noleggio di macchine elettroniche d'ufficio di tutte le sedi dei Centri.

Inizio locazione 02/05/2016

Fine locazione 02/05/2021

60 canoni di locazione di 7.073,30 + iva

### Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi delle quote di partecipazione al Capitale sociale, sottoscritte con la Banca di Credito Cooperativo di San Giovanni Rotondo e il GAL Gargano.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a: depositi cauzionali su contratti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.104.593	(214.500)	1.890.093	1.890.093
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.104.593	(214.500)	1.890.093	1.890.093

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali sul contratto di fitto tra la Provincia dei Frati Minori Cappuccini e l'azienda acquisita con atto del 18 giugno 2019. (ex Approdo)

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la Fondazione.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.890.093	1.890.093
<b>Totale</b>	1.890.093	1.890.093

Non vi sono crediti in valuta.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.289
Crediti verso altri	1.890.093

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
BCC SAN GIOVANNI ROTONDO	2.789
GAL GARGANO	500
<b>Totale</b>	3.289

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	1.890.093
<b>Totale</b>	<b>1.890.093</b>

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è invariato rispetto all'anno precedente

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 16,9% rispetto all'anno precedente per effetto degli investimenti e per l'acquisizione dell'azienda citata.

## Attivo circolante

Segue l'analisi delle singole voci dell'attivo circolante.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.280	37.920	66.200
<b>Totale rimanenze</b>	<b>28.280</b>	<b>37.920</b>	<b>66.200</b>

L'incremento delle rimanenze è conseguente a una donazione di Dpi avvenuta a fine dicembre 2020 per euro 30.000.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura.

I crediti sono, inoltre, suddivisi in base alla relativa scadenza

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.923.256	(796.613)	4.126.643	4.126.643	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	565.407	(283.557)	281.850	281.850	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.085.889	(3.003.249)	1.406.073	1.406.073	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.574.552</b>	<b>(4.083.419)</b>	<b>5.814.566</b>	<b>5.814.566</b>	<b>-</b>

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono:

- **crediti verso clienti:** si riferiscono principalmente alla Convenzione con la Asl di Foggia (3.034.257) e alle prestazioni fuori regione. La variazione in diminuzione pari ad € 1.092.555 si riferisce principalmente alla riduzione di fatturato legato all'emergenza Covid\_19e al giroconto dal conto Crediti V/Clienci al conto Crediti di V/Clienci di dubbia esigibilità di euro 172.208.
- **crediti tributari:** tutti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad € 281.850, si riferiscono principalmente ai crediti di imposta relativi al personale dipendente (codici tributo 1655 e 1701) e credito di imposta su spese per Dpi e sanificazione.
- **crediti verso altri:**
  - Esigibili entro l'esercizio successivo: si riferiscono per la quasi totalità a crediti vantati nei confronti:
    - della Banca IntesaSanpaolo per euro 816.243 , per l'apertura di una successione legata ad un lascito testamentario nei confronti della Fondazione ed incassati nel 2021 a seguito apertura c/c e deposito amministrato;
    - della Provincia dei FF.MM.CC. di Foggia per euro 180.000 per una restituzione da parte della stessa alla Fondazione di somme riscosse in convenzione relative a periodi precedenti;
    - dell'Inps per euro 108.434 , credito utilizzato in compensazione e su autorizzazione del Direttore dell'Inps nel 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale/nazionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica eccetto € 360.000 nei confronti dell'Ambasciata Libica in Italia che si riferiscono a prestazioni fatturate nel 2014, lo stesso credito è stato svalutato per lo stesso importo nel 2017 e lo troviamo appostato nel F.do Svalutazione rischi su crediti.

Area geografica	Italia	Ambasciata Libica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.766.643	360.000	4.126.643
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	281.850	-	281.850
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.406.073	-	1.406.073
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.454.566</b>	<b>360.000</b>	<b>5.814.566</b>

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	224.164	1.377.837	1.602.001
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	57.183	(36.078)	21.105
<b>Totale disponibilità liquide</b>	281.347	1.341.759	1.623.106

I **depositi bancari e postali** alla data del 31.12.2020 risultano essere incrementati di € 1.378.507 rispetto al 31.12.2019.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi. La variazione dei risconti attivi per € 53.466 si riferisce a spese sostenute nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021 relativamente a locazioni, assicurazioni e contratti di manutenzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	22.624	53.466	76.090
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.624	53.466	76.090

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 2.220.872 al netto della perdita di esercizio relativa all'anno 2020 di € (1.369.917).

Nello specifico esso si compone come segue:

- di una dotazione iniziale che si incrementa/decrementa in funzione del risultato algebrico della gestione di competenza con gli avanzi/disavanzi di periodo;
- di una dotazione a seguito di apporti dell'Ente Fondatore e di donazioni e lasciti di terzi.

### Dotazione Iniziale

Il Fondo dotazione iniziale per € 1.494.804, risulta incrementato rispetto al precedente esercizio di euro 723.350; l'incremento si riferisce a lasciti ricevuti nel 2020.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.494.804	723.350	-		2.218.154
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.465.196	-	92.561		1.372.635
Totale altre riserve	1.465.196	-	92.561		1.372.635
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.393.282)	-	(1.393.282)	(1.369.917)	(1.369.917)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.566.718</b>	<b>723.350</b>	<b>(1.300.721)</b>	<b>(1.369.917)</b>	<b>2.220.872</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI CAPITALE	1.372.635
<b>Totale</b>	<b>1.372.635</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione NON distribuibilità fatto salvo l'utilizzo per la copertura delle perdite.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.218.154	FONDO DI DOTAZIONE	NON DISPON	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.372.635	ALTRE RISERVE DI CAPI	DISPONIBIL	1.372.635
Totale altre riserve	1.372.635			1.372.635
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-			1.372.635
Totale	3.590.789			2.745.270
Quota non distribuibile				2.745.270

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE DI CAPITALE	1.372.635	CONFERIMENTI	AB
Totale	1.372.635		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione: Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	252.887	116.592	369.479
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	41.897	41.897
Utilizzo nell'esercizio	-	6.674	6.674
Totale variazioni	-	35.223	35.223
Valore di fine esercizio	252.887	151.816	404.703

Il fondo rischi per rinnovo contrattuale verso i dipendenti, è invariato rispetto all'esercizio 2019.

Il Fondo Pratiche Legali In Corso, ha subito un decremento di euro 6.674 legato al pagamento di una rata relativa ad una transazione con un dipendente e un incremento di euro 41.897 legato al contenzioso Imu relativo all'anno 2012, sul quale è stato fatto un pignoramento da parte del Comune.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei contratti di lavoro risolti in corso d'anno.

L'ammontare del TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto entro il 31/12/2020, è stato iscritto nello stato patrimoniale nella voce debiti verso il personale dipendente.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" che ricomprende il fondo tfr dell'azienda acquisita.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.287.793
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	162.829
Utilizzo nell'esercizio	838.364
<b>Totale variazioni</b>	(675.535)
Valore di fine esercizio	4.612.259

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite al Fondo Tesoreria dell'INPS).

## Debiti

I debiti sorti a partire dal 01/01/2016 sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

I debiti sono comunque iscritti al presumibile valore nominale quando, come previsto dal paragrafo 42 del nuovo Principio Contabile OIC 19 - Debiti, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, rispetto a quello del valore nominale, avrebbe comportato effetti irrilevanti sul bilancio ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	11.756.793	(2.107.672)	9.649.121	4.178.980	5.470.141

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	5.474	43.262	48.736	48.736	-
Acconti	1.826	900.000	901.826	901.826	-
Debiti verso fornitori	2.485.790	(1.037.738)	1.448.052	1.448.052	-
Debiti tributari	2.786.841	(1.451.385)	1.544.203	1.329.209	214.994
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.806.851	1.424.858	5.231.709	674.276	4.557.433
Altri debiti	1.080.580	846.126	1.926.706	1.926.706	-
<b>Totale debiti</b>	<b>21.924.155</b>	<b>(1.382.549)</b>	<b>20.750.353</b>	<b>10.507.785</b>	<b>10.242.568</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	9.649.121	9.649.121
Debiti verso altri finanziatori	48.736	48.736
Acconti	901.826	901.826
Debiti verso fornitori	1.448.052	1.448.052
Debiti tributari	1.544.203	1.544.203
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.231.709	5.231.709
Altri debiti	1.926.706	1.926.706
<b>Debiti</b>	<b>20.750.353</b>	<b>20.750.353</b>

Non vi sono debiti in valuta

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si presenta qui di seguito il dettaglio dei debiti sociali assistiti da garanzie reali su beni.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	4.180.930	4.180.930	5.468.191	9.649.121
Debiti verso altri finanziatori	-	-	48.736	48.736
Acconti	-	-	901.826	901.826
Debiti verso fornitori	-	-	1.448.052	1.448.052
Debiti tributari	-	-	1.544.203	1.544.203
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	5.231.709	5.231.709
Altri debiti	-	-	1.926.706	1.926.706
<b>Totale debiti</b>	<b>4.180.930</b>	<b>4.180.930</b>	<b>16.569.423</b>	<b>20.750.353</b>

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	46.940	(17.613)	29.327
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	46.940	(17.613)	29.327

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

In particolare:

i proventi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con le relative convenzioni. I ricavi per attività parzialmente svolte sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento delle specifiche attività;

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Valore della produzione**

Di seguito, si fornisce l'indicazione della composizione del valore della attività svolte:

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

I ricavi delle prestazioni di servizi della gestione caratteristica complessiva della Fondazione ammontano complessivamente a euro 13.924.793 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 4.231.581.

Le voci più significative di **Altri ricavi e proventi** appostate in bilancio per € 2.126.074, risultano così dettagliate:

- € 1.416.011 per donazioni e lasciti ricevuti, di cui € 1.071.901 sono relativi al lascito testamentario avvenuto a luglio 2020;

- € 566.744 per ricavi di incidenza eccezionale quali sopravvenienze attive, per gli importi più consistenti si chiarisce che:

a) per € 471.374 sono relative a debiti per tributi locali accollati dal C.A.A. srl (ex Approdo);

b) per € 95.370 per altre voci residuali.

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologie di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONVENZIONE REGIONE PUGLIA	12.101.558
PRESTAZIONI FUORI REGIONE	566.293
RESIDENZIALI CASA MIA PER ANZIANI	974.605
PREST VISITE SOLVENTI	224.734
PREST VISITE ALTRI CENTRI	6.405

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI EX APPRODO	51.198
<b>Totale</b>	<b>13.924.793</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale/nazionale

Area geografica	Valore esercizio corrente
PUGLIA	12.101.558
ITALIA PER FUORI REGIONE	566.293
MOLISE	974.605
PUGLIA SOLVENTI	224.734
ALTRI - SEGRETERIA ECM	1.465
PRESTAZIONI EX APPRODO	56.138
<b>Totale</b>	<b>13.924.793</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione.

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 497.891 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati, registrando una crescita di euro 21.321. Analizzando il dettaglio delle singole voci di costo emerge, tuttavia, come tale incremento sia dovuto quasi esclusivamente al significativo aumento dei costi relativi ai prodotti di sanificazione e DPI legate all'emergenza sanitaria per euro 255.386, mentre le altre componenti di costo sono rimaste sostanzialmente invariate.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 2.114.253 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 31%.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing e noleggio operativo di attrezzature che ammontano a euro 205.848.

Sono inoltre compresi affitti passivi per euro 273.193, relativi agli immobili condotti in locazione.

### **Costi per il personale**

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

La voce risulta decrementata di euro 2.637.460 a causa del periodo di inattività legata al Covid\_19, durante il quale la Fondazione ha usufruito degli ammortizzatori sociali (F.i.s.).

### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo negativo di € 37.920.

### Oneri diversi di gestione

Le voci più significative riguardano:

- per € 1.784.710 a costi di incidenza eccezionale (sopravvenienze passive); si rinvia al dettaglio della Relazione sulla Gestione;
- per € 150.230 a sanzioni fiscali e civili Inps;

## Proventi e oneri finanziari

Il saldo fra proventi ed oneri finanziari è positivo per 53.711 mila di euro.

I proventi di natura finanziaria per € 564.375 sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale, inoltre gli interessi e altri oneri finanziari per euro 510.664 sono iscritte alla voce c. 17 di conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

Analizzando la composizione delle voci, i proventi finanziari, pari a euro 564.375, includono principalmente interessi attivi maturati nel periodo che va dal 2015 al 2018 per ritardati pagamenti effettuati dalla Asl di Foggia nei confronti della Fondazione per un totale di euro 525.163 e fatturati nel 2020, la Fondazione si sta attivando per il recupero del credito.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	510.664
<b>Totale</b>	<b>510.664</b>

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su scoperti di conto corrente, interessi passivi sui mutui stipulati e interessi passivi su rateizzazione imposte e contributi; nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, solo imposte correnti, si sottolinea che la Fondazione rientrando nel regime agevolativo del D.lgs 460/97 è esente da imposte IRES e IRAP salvo per i redditi fondiari e finanziari.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

La Fondazione al 31.12.2020 conta in forza n. 406 unità di personale subordinato e assimilato.

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

È opportuno ribadire che gli amministratori della Fondazione non ricevono compensi

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

#### Effetti sul conto economico (in migliaia di euro):

	Totale anno 2020	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione								
Costi della produzione	273					273	273	1,56%
Proventi e oneri finanziari								

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Costi della produzione: trattasi di fitti passivi relativi all'utilizzo di immobili condotti in locazione euro 150.000 (locazione APPRODO/PFMC) ed euro 123.193 (locazioni vari presidi riabilitativi);

#### Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2020	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint- venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	276					276	276	4,74%
Crediti finanziari	1.890					1.890	1.890	99,80%
Ratei e risconti attivi								
Altri Debiti	172					172	172	8,92%
.....								

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti commerciali:

- trattasi del credito derivante dal rimborso della convenzione tra la PFMC di Foggia e la Fondazione per euro 180.000 e non ancora incassata alla data di riferimento del bilancio;
  - trattasi di un credito di euro 95.573 tra la EPPP e la società CDAA srl, acquisito nell'atto di cessione tra il CDAA srl e la Fondazione Centri il 18/06/2019;
- Crediti finanziari:
- trattasi di un deposito cauzionale di euro 1.890.093 su contratto di fitto tra la Provincia Frati Minori e la società CDAA Srl acquisita con atto del 18 giugno 2019, si rinvia trattazione dell'argomento alla Relazione sulla gestione.
- Altri Debiti:
- trattasi di un debito di euro 172.000 tra la società CDAA srl e la società EPPP srl, acquisito nell'atto di cessione tra il CDAA srl e la Fondazione Centri il 18/06/2019;

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio (perdita):  
 Relativamente al ripiano della perdita di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di coprire il 100% pari a euro (1.369.917) con altre riserve di capitale come dalla seguente tabella

<b>perdita d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>EURO (1.369.917)</b>
100% con altre Riserve di Capitale disponibili	Euro 1.369.917
Il resto	Euro 0,00

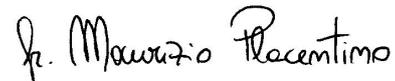
## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal bilancio.

San Giovanni Rotondo, li 13 Luglio 2021

*Il Presidente*

Fr. Maurizio Placentino



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la sede della Fondazione.