

FONDAZIONE HOSPICE TRENTINO ONLUS

Trento, Via Clorinda Menguzzato n. 48

Codice fiscale 96078380225

Partita IVA 02448300224

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto gestionale (modello Agenzia per le Onlus)

Rendiconto gestionale (modello Enti del Terzo Settore ex DM 5 marzo 2020)

Relazione di missione

FONDAZIONE HOSPICE TRENINO ONLUS

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti per quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	36.214	46.306
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	44.317	51.035
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	145.000	145.000
Totale Immobilizzazioni (B)	225.531,00	242.341,00
C) Attivo circolante:		
<i>I - Rimanenze:</i>	3.315	3.204
<i>II - Crediti:</i>	137.854	207.254
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.:</i>		
<i>IV - Disponibilità liquide:</i>	558.326	305.314
Totale Attivo circolante (C)	699.495,00	515.772,00
D) Ratei e risconti:	5.345,00	9.360,00
Totale Ratei e Risconti (D)	5.345,00	9.360,00
TOTALE ATTIVO	930.371,00	767.473,00
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I - Fondo di dotazione</i>	123.600	123.600
<i>II - Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali</i>		
<i>2 - Riserva per progetto "Valutazione qualità"</i>	13.500	
<i>2 - Riserva per progetto "Problemi di accesso, durata e permanenza in Hospice"</i>	13.500	
<i>2 - Riserva "Salotto delle famiglie"</i>	50.483	
<i>2 - Riserva progetto "Cure palliative pediatriche"</i>	5.458	
<i>2 - Riserva progetto "Musicoterapia"</i>	5.146	
<i>III - Riserve di utili o avanzi di gestione</i>	282.076	284.272
<i>IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio</i>	85.269	28.696
Totale Patrimonio Netto (A)	579.032,00	436.568,00
B) Fondi per rischi e oneri		
C) T.F.R.	123.260,00	92.996,00
Totale T.F.R. (C)	123.260,00	92.996,00
D) Debiti		
<i>- entro 12 mesi</i>	228.079	235.790
<i>- oltre 12 mesi</i>		
Totale Debiti (D)	228.079,00	235.790,00
E) Ratei e risconti		2.119,00
Totale Ratei e Risconti (D)		2.119,00
TOTALE PASSIVO	930.371,00	767.473,00

FONDAZIONE HOSPICE TRENTINO ONLUS

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
A1) Ricavi delle prestazioni (RETTA DA APSS)	1.265.334	1.240.046
A1) Contributo P.A.T.	28.028	
A5) Erogazioni liberali	61.617	54.678
A5) Proventi del 5 per mille	34.141	13.288
A5) Proventi pasti	3.614	4.886
A5) Sopravvenienze e arrotondamenti attivi	289	117
Totale Valore della produzione	1.393.023	1.313.015
B) Costi della produzione		
6) Materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci	23.289	23.003
7) Servizi	387.008	400.607
8) Godimento di beni di terzi	21.550	18.099
9) Personale dipendente	838.645	823.990
a)Salari e stipendi	613.623	598.901
b) Oneri sociali	177.802	178.406
c) Quote TFR	47.220	46.683
10) Ammortamenti	22.697	11.519
a) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	11.263	4.602
b) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali	11.434	6.917
11) Variazioni delle rimanenze di mat.prime,suss., cons. e merci	-111	-1.429
12) Oneri diversi di gestione	15.332	8.805
Totale Costi della produzione	1.308.410	1.284.594
Differenza tra valore e costi della produzione	84.613	28.421
C) Proventi e oneri finanziari	656	275
Totale Proventi e oneri finanziari	656	275
Risultato prima delle imposte	85.269	28.696
D) Imposte		
Avanzo/disavanzo d'esercizio	85.269	28.696

FONDAZIONE HOSPICE TRENINO ONLUS					
RENDICONTO GESTIONALE - Modello Agenzia Onlus					
ONERI	31/12/2020	31/12/2019	PROVENTI E RICAVI	31/12/2020	31/12/2019
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	23.178	21.574	1.1) Da contributi su progetti		
1.2) Servizi	387.008	400.607	1.2) Da contratti con enti pubblici	1.293.362	1.240.046
1.3) Godimento beni di terzi	21.550	18.099	1.3) Da soci ed associati		
1.4) Personale	838.645	823.990	1.4) Da non soci		
1.5) Ammortamenti	22.697	11.519	1.5) Altri proventi e ricavi	289	117
1.6) Oneri diversi di gestione	15.332	8.805			
Totale Oneri da attività tipiche	1.308.410	1.284.594	Totale Proventi e ricavi da attività tipiche	1.293.651	1.240.163
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi			2.1) Raccolta fondi		2.158
2.1) Attività ordinaria di promozione			2.2) Erogazioni liberali	61.617	52.521
			2.2.1) Liberalità fondo dipendenti		
			2.3) 5 per mille	34.141	13.288
Totale Oneri promozionali e di raccolta fondi	0	0	Totale Proventi da raccolta fondi	95.758	67.967
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.1) Acquisti			3.1) Da gestioni commerciali accessorie (Proventi pasti)	3.614	4.886
3.2) Servizi			1.2) Da contratti con enti pubblici		
3.3) Godimento beni di terzi			3.3) Da soci ed associati		
3.4) Personale			3.4) Da non soci		
3.5) Ammortamenti			3.5) Altri proventi e ricavi		
3.6) Oneri diversi di gestione					
Totale Oneri da attività accessorie	0	0	Totale Proventi e ricavi da attività accessorie	3.614	4.886
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari		200	4.1) Da rapporti bancari	33	25
4.2) Su prestiti			4.2) Da altri investimenti finanziari	623	449
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali		
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	0	200	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	656	474
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
4.1) Su rapporti bancari			4.1) Da rapporti bancari		
4.2) Su prestiti			4.2) Da altri investimenti finanziari		
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali		
Totale Oneri straordinari	0	0	Totale Proventi straordinari	0	0
E) Costi e oneri di supporto generale					
1.1) Acquisti					
1.2) Servizi					
1.3) Godimento beni di terzi					
1.4) Personale					
1.5) Ammortamenti					
1.6) Oneri diversi di gestione					
Totale Costi e oneri di supporto generale	0	0			
Risultato gestionale positivo	85.269	28.696	Risultato gestionale negativo		

FONDAZIONE HOSPICE TRENTINO ONLUS					
RENDICONTO GESTIONALE - Modello ex DM 5 marzo 2021					
ONERI E COSTI	31/12/2020	31/12/2019	PROVENTI E RICAVI	31/12/2020	31/12/2019
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.289	23.003	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	387.008	400.607	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	21.550	18.099	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	838.645	823.990	4) Erogazioni liberali	61.617	52.521
5) Ammortamenti	22.697	11.519	5) Proventi del 5 per mille	34.141	13.288
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati		
7) Oneri diversi di gestione	15.332	8.805	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali	3.204	1.775	8) Contributi da enti pubblici		
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.293.362	1.240.046
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	289	117
			11) Rimanenze finali	3.315	3.204
Totale	1.311.725	1.287.798	Totale	1.392.724	1.309.176
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	80.999,00	21.378,00
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi (Proventi pasti)	3.614	4.886
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	0	0	Totale	3.614	4.886
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	3.614	4.886,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		2.158
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale	0	0	Totale	0	2.158
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	2.158
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari		200	1) Da rapporti bancari	33	25
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	623	449
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri					
Totale	0	200	Totale	656	474
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	656	274
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione					
Totale	0	0	Totale	0	0
TOTALE ONERI E COSTI	1.311.725	1.287.998	TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.396.994	1.316.694
			Avanzo/disavanzo di esercizio prima delle imposte (+/-)	85.269	28.696
			Imposte	0	0
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	85.269	28.696
Costi figurativi			Proventi figurativi		
1) da attività di interesse generale	66.108		1) da attività di interesse generale	66.108	
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
Totale			Totale		

Informazioni generali sull'ente, sui fondatori e sulla partecipazione alla vita della Fondazione

Fondazione Hospice Trentino Onlus è nata il 5 novembre 2007 su iniziativa di un comitato promotore guidato da Francesca Paris Kirchner. L'assetto societario è composto da persone giuridiche e persone fisiche. La costituzione è stata effettuata da Fondazione Trentina per il Volontariato Sociale (Socio fondatore), Lega italiana per la lotta contro i Tumori (Lilt) e Associazione Provinciale Amici della Nefrologia (Apan) (Soci nuovi fondatori); nel tempo si sono aggiunti i Soci aderenti e cioè privati cittadini. Nel 2019 è diventata socia anche Associazione Amici di Fondazione Hospice, costituita da Fondazione nel 2016.

Gli scopi della Fondazione, definiti dallo statuto, si articolano nei seguenti ambiti:

- Informazione e sensibilizzazione sulle tematiche e sulle problematiche inerenti l'assistenza, il sostegno, la cura del malato in fase avanzata di malattia oncologica e non, e della sua famiglia
- Raccolta e destinazione di fondi in favore di struttura di "Hospice";
- Gestione della struttura "Hospice" direttamente o mediante collaborazione con soggetto terzo qualificato, in stretto coordinamento con il servizio pubblico;
- Sostegno e promozione di attività assistenziali a favore di pazienti in fase avanzata di malattia.

L'8 ottobre 2008 venne sottoscritto fra Provincia Autonoma di Trento, Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, Fondazione Hospice Trentino Onlus e Comune di Trento, un "Protocollo d'Intesa per la realizzazione di una struttura residenziale Hospice per l'assistenza palliativa e antalgica in località Trento sud".

In attuazione di detto Protocollo d'intesa la Provincia Autonoma di Trento dispose che l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari affidasse la gestione della struttura Hospice autorizzata per 12 posti letto, realizzata a Trento sud da Patrimonio Trentino S.p.A., a Fondazione Hospice Trentino Onlus previa procedura di accreditamento.

Dall'ipotesi iniziale di affidare a un ente terzo la gestione della struttura si è passati alla scelta della gestione diretta da parte di Fondazione Hospice. Dopo la complessa fase di preparazione all'apertura dell'Hospice, nella quale si sono impegnati a titolo gratuito anche molti professionisti, il 7 novembre 2016 Patrimonio Trentino Spa ha consegnato a Fondazione Hospice Trentino Onlus, tramite contratto di comodato gratuito con PAT, la struttura realizzata a Madonna Bianca. Arredi e attrezzature sanitarie sono state acquisite grazie al contributo concesso da Fondazione Caritro. La struttura, nel frattempo denominata Casa Hospice Cima Verde, è stata inaugurata il 14 gennaio 2017 ed il 23 gennaio 2017 ha accolto i primi ospiti.

Fin dal primo anno di attività Casa Hospice Cima Verde ha conquistato la stima e l'apprezzamento della Comunità, civile e scientifica.

L'impegno di Fondazione prosegue anche negli altri ambiti già a suo tempo individuati, in particolare perché la cultura delle cure palliative e dell'hospice – a tutela della dignità della persona e del suo

diritto a vivere al meglio possibile la vita fino al suo termine – diventi patrimonio di conoscenza e crescita di tutti, cittadini e operatori sanitari e sociali.

Fondazione è iscritta al Registro dell'anagrafe Unica delle Onlus presso la Direzione Provinciale dell'Agenzia delle Entrate dal 29.12.2016 (AGE.AGEDP – TN.REGISTRO UFFICIALE 0114345).

Il Consiglio Generale è composto dai soci fondatori, i soci nuovi fondatori e i soci aderenti. Esso è presieduto dal Presidente della Fondazione, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione. E' convocato almeno una volta all'anno per l'approvazione del bilancio di esercizio.

Il Consiglio Generale ha le seguenti funzioni:

- approva il bilancio di esercizio predisposto dal Consiglio di Amministrazione;
- elegge i componenti del Consiglio di Amministrazione;
- nomina il Collegio dei Revisori dei Conti;
- adotta le modifiche statutarie;
- delibera le linee generali e programmatiche, annuali e/o pluriennali, di attività;
- adotta i provvedimenti di revoca nei confronti di Consiglieri di Amministrazione
- delibera lo scioglimento della Fondazione e la devoluzione del patrimonio residuo.

Al 31.12.2020 si contano numero 60 soci dei quali numero 18 volontari attivi, presenti nel Consiglio di amministrazione, nel Collegio dei Revisori, nel Comitato scientifico e nelle varie Commissioni di lavoro. I soci vengono inoltre informati e coinvolti nelle attività di sensibilizzazione e di raccolta fondi.

Struttura e contenuto del bilancio

Il presente bilancio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla Relazione di missione. Esso è redatto in conformità alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423 -bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, tenendo conto delle Raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

In particolare, il risultato della gestione è stato rappresentato sia nella forma del Conto economico del Codice Civile sia nella forma del Rendiconto gestionale proposto dall'Agenzia per le Onlus nel Documento *“Linee Guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit”*.

È stato, anche, predisposto, pur non essendo obbligatorio per l'esercizio 2020, il modello del Rendiconto gestionale e della Relazione di missione, contenuti nel Decreto 5 Marzo 2020, del Ministero del Lavoro, rubricato *“Adozione della modulistica di bilancio degli Enti del Terzo settore”*, ai sensi dell'art. 13, comma 3 del D.Lgs. n. 117/2017.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo, comprendendo tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio.

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

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

I criteri di valutazione utilizzati per la predisposizione del presente bilancio sono stati mantenuti conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto (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), al netto dei contributi in conto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le concessioni e licenze, in cui sono contabilizzati i software, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisto inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei contributi in conto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti imputati al rendiconto gestionale sono calcolati in modo sistematico applicando le aliquote ritenute congrue in relazione al deperimento ed alla vita economico-tecnica dei relativi cespiti.

I contributi in conto impianti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16, in quanto acquisiti in via definitiva. Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e dunque decurtati dal costo dei beni iscritto nell'attivo patrimoniale.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Hardware e macchine ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 15%
- Automezzi: 20%
- Attrezzatura: 15%
- Macchinari: 25%
- Impianti specifici: 15%
- Beni < 516,46: 100%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono state valutate al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse al momento dell'acquisizione.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle obbligazioni depositate in custodia e amministrazione presso la Banca Popolare dell'Alto Adige SpA ed esposte al costo d'acquisto.

Gli interessi sono contabilizzati per competenza al netto dell'imposta sostitutiva e, per la componente maturata ma non ancora liquidata, iscritti tra i ratei attivi.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla fine dell'esercizio.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Tale valore si ritiene coincidente con il valore nominale degli stessi per cui non si è ritenuto necessario iscrivere un apposito fondo svalutazione crediti. Nel bilancio al 31.12.2020 non vi sono crediti di durata superiore ai 12 mesi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

Per i risconti attivi è operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è rappresentato dal fondo di dotazione, dai fondi vincolati da terzi per specifici progetti o dagli organi istituzionali, dalle riserve libere provenienti da esercizi precedenti e dal risultato di gestione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente alle somme che l'Ente dovrà versare per estinguere l'obbligazione. Nel bilancio al 31.12.2020 non vi sono debiti di durata superiore ai 12 mesi.

Rilevazione dei proventi e dei ricavi

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

Rilevazione degli oneri e costi

Gli oneri d'esercizio, che corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività, sono imputati al rendiconto sulla gestione in base al principio della competenza economica e nel rispetto del principio di prudenza. Sono stati rilevati non solo gli oneri di importo certo, risultanti dai documenti originari ricevuti da fornitori o da terzi ma anche gli oneri di importo stimato e non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accantonamenti.

Contenuto delle voci del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

Il contenuto delle principali voci del bilancio d'esercizio è di seguito riportato.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A- CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

Al 31 dicembre 2020 non si rilevano crediti verso associati per il versamento di quote associative.

B - IMMOBILIZZAZIONI

B) I - Immobilizzazioni immateriali

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Licenze software	Altre immobilizzazioni immateriali	Adeguamento zona commiato	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo storico	13.366	9.573	33.960	56.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.346	4.882	365	10.593
Valore di bilancio all'inizio dell'esercizio	8.020	4.691	33.595	46.306
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.171	1.171
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.673	1.564	7.026	11.263
Totale variazioni	-2.673	-1.564	-5.855	-10.092
Valore di fine esercizio				
Costo storico	13.366	9.573	35.131	58.070
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.019	6.446	7.391	21.856
Valore di bilancio alla fine dell'esercizio	5.347	3.127	27.740	36.214

B) II - Immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono di seguito dettagliate:

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
	Macchinari	Impianti specifici	Mobili e arredi	Arredi zona commiato	Automezzi	Hardware e macchine d'ufficio	Beni < 516,46	Totale
Valore di inizio esercizio								
Costo storico	9.833	1.464	25.219	21.354	2.791	4.036	746	65.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.425	101	8.133	272	1.675	1.511	291	14.408
Valore di bilancio all'inizio dell'esercizio	7.408	1.363	17.086	21.082	1.116	2.525	455	51.035
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	981	0		0	0	3734	0	4.715
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.284	110	3.783	3.203	558	1.041	455	11.434
Totale variazioni	-1.303	-110	-3.783	-3.203	-558	2.693	-455	-6.719
Valore di fine esercizio								
Costo storico	10.814	1.464	25.219	21.354	2.791	7.770	746	70.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.709	211	11.916	3.475	2.233	2.552	746	25.842
Valore di bilancio alla fine dell'esercizio	6.105	1.253	13.303	17.879	558	5.218	0	44.316

B) III - Immobilizzazioni finanziarie

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Obbligazioni	Totale
Valore di bilancio all'inizio dell'esercizio	145.000	145.000
Incrementi per acquisizioni		
Decrementi per alienazioni		
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio alla fine dell'esercizio	145.000	145.000

La voce è rappresentata dalle obbligazioni depositate in custodia ed amministrazione presso un istituto di credito, iscritte al costo per complessivi 145.000 euro.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

C I – Rimanenze

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
RIMANENZE	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Totale
Variazione	3.204	3.315	-111
TOTALE RIMANENZE	3.204	3.315	-111

Le rimanenze si riferiscono a materiale promozionale, materiale medici-infermieristico e beni di consumo.

C II – Crediti

La voce Crediti non include elementi con durata superiore a 5 anni ed è così composta:

CREDITI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata superiore ai 5 anni
Crediti verso Clienti fatture da emettere	206.424	-68.980	137.444	137.444		
Crediti tributari	7	353	360	360		
Crediti verso fornitori	823	-773	50	50		
TOTALE	207.254	-69.400	137.854	137.854	0	0

C IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 Dicembre 2020 ammontano a 558.236 Euro e riportano un incremento di 253.012 Euro rispetto all'anno precedente.

La voce risulta così composta:

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Cassa Rurale di Trento c/c 384959	3.891	1.262	5.153
Cassa Rurale di Trento c/c 45355469	232.627	250.312	482.939
Volksbank c/c 1341542	67.751	1.960	69.711
Carta di credito 944		-53	-53
Carta di credito 266		43	43
Denaro e valori in cassa	1.045	-512	533
TOTALE	305.314	253.012	558.326

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce include i risconti attivi che si riferiscono a quote di costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel corso del 2020, ma di competenza dell'esercizio successivo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	90	76	166
Risconti attivi	9.270	-4.091	5.179
TOTALE	9.360	-4.015	5.345

I risconti attivi si riferiscono alle spese per polizze assicurative.

I Ratei attivi si riferiscono agli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2020 relativi alle obbligazioni detenute.

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

I movimenti del patrimonio netto nell'esercizio 2020 si possono così riassumere:

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DI PATRIMONIO NETTO											
PATRIMONIO NETTO	I - Fondo di dotazione	II - Patrimonio vincolato						III - Patrimonio libero		IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	TOTALI
		Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali			Riserve vincolate destinate da terzi			Riserve di utili o avanzi di gestione	Altre riserve		
		Riserve statutarie	Riserva per progetto "Valutazione qualità"	Riserva per progetto "Problemi di accesso, durata e permanenza in Hospice"	Riserva Progetto "Salotto delle famiglie"	Riserva Progetto "Cure palliative pediatriche"	Riserva Progetto "Musicoterapia"				
Situazione all'inizio dell'esercizio	123.600		13.500	13.500			3.892	285.967			440.459
Variazioni nell'esercizio											0
Incrementi					50.483	5.458	3.900			85.269	145.110
Decrementi							€ 2.646				2646
Situazione alla fine dell'esercizio	123.600	0	13.500	13.500	50.483	5.458	5.146	282.076	0	85.269	579.032

In ottemperanza a quanto previsto dalla modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore adottata con il Decreto 5 marzo 2020, il Patrimonio Netto della Fondazione risulta distinto in:

I - Fondo di dotazione dell'ente

II - Patrimonio vincolato

III - Patrimonio libero

IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio.

Il Fondo di dotazione ammonta a euro 123.600 e recepisce la specifica previsione normativa relativa all'iscrizione al Registro delle Persone Giuridiche della Provincia Autonoma di Trento. La Fondazione risulta iscritta al n. 235 del Registro Provinciale con Determinazione N. 67 S 111 del 03/01/2008 del Dirigente del Servizio Appalti e Contratti della Provincia Autonoma di Trento.

Come espressamente indicato nella Deliberazione n. 91 della Giunta Provincia Autonoma di Trento del 27/01/2017, al paragrafo 3 Direttive relative alla consistenza patrimoniale di associazioni e fondazioni: *<<una parte corrispondente almeno alla metà dell'importo del fondo patrimoniale pari a €. 25.000,00 per le Fondazioni deve essere espressamente destinato a costituire un "fondo patrimoniale di garanzia" vincolato, affinché sia assicurata la necessaria garanzia patrimoniale*

verso i terzi. Tale fondo patrimoniale di garanzia dovrà essere previsto nello stato patrimoniale del bilancio con specifica menzione e dovrà essere istituito (se non già indicato all'atto di costituzione dell'Ente), con apposita deliberazione dell'organo decisionale dell'Ente che ne precisi l'importo e ne dichiari l'indisponibilità per esigenze gestionali>>.

Le obbligazioni detenute, pari a euro 145.000, eccedono ampiamente l'ammontare del *fondo patrimoniale di garanzia* previsto.

Il Patrimonio vincolato per decisione degli organi istituzionali ammonta a euro 27.500. Lo stesso origina dalla delibera del Consiglio generale della Fondazione di data 30 ottobre 2020, che ha disposto la costituzione di due Riserve vincolandole ai seguenti progetti:

- "Valutazione qualità" per euro 13.500
- "Problemi di accesso, durata e permanenza in Hospice" per euro 13.500.

Le Riserve vincolate per disposizione di terzi sono costituite da:

- Riserva Progetto "*Salotto delle famiglie*" per euro 50.483
- Riserva Progetto "*Cure palliative pediatriche*" euro 5.458
- Riserva Progetto "*Musicoterapia*" per euro 5.146.

Si rinvia al paragrafo sulle Erogazioni liberali per le informazioni sulla loro natura e formazione.

C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce ammonta a 123.260 euro ed è stata oggetto delle seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio, come esposte sotto:

FONDO INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	
Valore di inizio esercizio	92.996
Variazioni	-16.957
Accantonamento nell'esercizio	47.221
Valore di fine esercizio	123.260

Esso corrisponde al totale del fondo trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in forza al 31 dicembre 2020.

D – DEBITI

La voce ammonta complessivamente a 228.079, in riduzione di 7.674 euro rispetto all'esercizio precedente e non si rilevano debiti di durata superiore a 5 anni.

DEBITI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata superiore ai 5 anni
Debiti verso Fornitori	76.580	-10.325	66.255	66.255		
Debiti Tributari	20.856	-1.002	19.854	19.854		
Debiti verso Istituti previdenziali	34.619	-4.254	30.365	30.365		
Debiti verso personale dipendente	103.364	7.080	110.444	110.444		
Altri debiti	334	827	1.161	1.161		
TOTALE	235.753	-7.674	228.079	228.079	0	0

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né debiti per erogazioni liberali condizionate.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2020 l'ammontare della voce ammonta è pari a zero. Di seguito le movimentazioni intercorse durante l'esercizio:

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.119	-2.119	0
Risconti passivi	0	0	0
TOTALE	2.119	-2.119	0

RENDICONTO GESTIONALE

I ricavi e i proventi conseguiti nell'esercizio 2020 ammontano complessivamente a euro 1.450.218 e risultano essere costituiti dalle seguenti voci:

PROVENTI	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi delle prestazioni (RETTA DA APSS)	1.265.334	1.240.046
Contributo P.A.T.	28.028	
Erogazioni liberali	61.617	54.795
Proventi del 5 per mille	34.141	13.288
Proventi pasti	3.614	4.886
Sopravvenienze e arrotondamenti attivi	289	117
TOTALE	1.393.023	1.313.015

I ricavi delle prestazioni in convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale sono pari a euro 1.265.334.

Il Contributo di euro 28.028, concesso dalla Provincia Autonoma di Trento riguarda il riconoscimento dell'incremento degli oneri contrattuali, conseguenti al rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro delle cooperative sociali, come indicato nella Delibera n. 1950 del 27/12/2020 della Giunta Provinciale.

Proventi delle attività connesse e/o diverse

I Proventi pasti pari a euro 3.614 si riferiscono ai pasti consumati dai familiari degli utenti e sono stati, da sempre, assoggettati ad Iva.

Ai fini delle Imposte dirette, tali componenti, sono stati inquadrati come Proventi derivanti dall'esercizio di attività connesse, che non concorrono, ai sensi dell'art. 150 del TUIR, alla formazione del reddito imponibile. Nello schema (modello Agenzia delle Onlus) sono appostati nell'area *Proventi e ricavi da attività accessorie*.

Nel Rendiconto gestionale (modello Enti del Terzo Settore ex DM 5 marzo 2020), sono riportati nell'area gestionale *B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse*.

Erogazioni liberali

Le erogazioni liberali ricevute comprensive del 5 per mille) sono pari complessivamente a euro 152.953 e sono così composte:

LIBERALITÀ	31/12/2020	31/12/2019
Contributo Concorso POLI	50.483	
Erogazioni liberali da privati	50.497	54.795
Erogazioni liberali da Enti	7.754	13.288
Liberalità APSS Progetto Cure pediatriche	5.458	
Liberalità Fondo dipendenti	720	420
Liberalità Progetto Musicoterapia	3.900	4.886
Proventi 5 per mille	34.141	4.300
TOTALE	152.953	68.083

Il Contributo Concorso POLI è stato assegnato alla Fondazione in ragione della partecipazione all’iniziativa *“Coltiviamo i Vostri Progetti – 5° edizione 2019/2020”*, indetta nei punti vendita ad insegna Poli, Regina e Orvea dalla SUPERMERCATI POLI S.p.A., cui si sono associate BILLIG S.p.A. e ORVEA S.p.A.

L’importo di euro 50.483, definito nell’importo nel corso del 2020, corrisponde al valore delle preferenze espresse dai Clienti del Gruppo Poli a favore della nostra Fondazione (utilizzando i punti cuore accumulati in ragione della spesa effettuata).

Il Progetto collegato all’iniziativa prevedeva la trasformazione dello *“spazio famiglie”*, già esistente all’interno della struttura di Casa Hospice Cima Verde, nel *“Salotto delle famiglie”*.

L’intento era quello di creare un luogo (familiare) dove gli utenti possano incontrarsi con i propri familiari (anche bambini), i propri visitatori e trascorrere momenti di serenità anche all’interno della struttura. Le iniziative che vi potranno trovare adeguata dimensione sono sia di intrattenimento, come gli incontri musicali, di lettura o di animazione, oppure di condivisione di momenti intimi e di racconto di sé, come il *“The delle tre”*, o, ancora, di convivialità.

Per realizzare tale progetto si richiedeva il sostegno finanziario a copertura delle spese necessarie ai lavori di sistemazione e alla dotazione degli adeguati arredi e attrezzature.

Non avendo potuto eseguire gli interventi necessari a causa della pandemia sanitaria e ritenendo di individuare nella volontà dei donatori l’esistenza di uno specifico vincolo consistente nella realizzazione del *“Salotto delle famiglie”* il contributo inizialmente iscritto come Provento dell’esercizio è stato, poi, riclassificato al termine dell’esercizio in apposito fondo vincolato del Patrimonio Netto denominata Riserva Progetto *“Salotto delle famiglie”*.

Le Liberalità denominate Progetto Cure pediatriche pari a euro 5.458 sono state raccolte in collaborazione con l'Azienda Sanitaria Provinciale per la realizzazione di un Progetto di Cure palliative pediatriche e sono state riclassificate, al termine dell'esercizio, in apposita Riserva denominata Riserva Progetto "*Cure palliative pediatriche*" del Patrimonio Netto.

È stato seguito analogo percorso per il Progetto Musicoterapia iniziato nel precedente esercizio e che dovrebbe concludersi nel corso del 2021. Anche in questo caso, l'apposita Riserva Progetto "*Musicoterapia*" accoglie le erogazioni ricevute, a tale scopo, nell'esercizio 2020 e pari a euro 3.900 e le risultanze di quanto non ancora utilizzato nell'esercizio 2019 e pari a euro 3.892 dedotte le spese sostenute nell'esercizio 2020 pari a euro 2.646. L'eccedenza non utilizzata pari a euro 5.146 è stata, quindi, accantonata nella specifica voce di Riserva.

Le Liberalità Fondo dipendenti pari a euro 720 sono state destinate alla copertura delle spese sostenute nel corso dell'esercizio per *Aggiornamenti professionali dipendenti* di euro 975.

L'ammontare delle Liberalità evidenziate nel Rendiconto gestionale e pari a euro 61.617 possono essere distinte in ragione della provenienza:

- da privati per euro 50.497
- da enti per euro 7.754.

Raccolte fondi

Nel corso dell'esercizio 2020 per le ragioni legate alla diffusione della pandemia non sono state realizzate raccolte pubbliche di fondi in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione.

5 per mille

L'ammontare dei proventi del 5 per mille, complessivamente pari a euro 34.141, si riferisce alle annualità 2018 e 2019. Nello specifico sono stati incassati:

- in data 30 luglio 2020 euro 15.714,72 relativo all'annualità 2018
- in data 6 ottobre 2020 euro 18.425,98 relativo all'annualità 2019.

L'importo complessivo è stato utilizzato a copertura dei costi del personale.

Personale dipendente

Per le informazioni relative ai lavoratori dipendenti e alle differenze retributive tra gli stessi si rimanda al Bilancio sociale dell'ente.

Compensi dell'organo esecutivo, dell'organo di controllo e revisione legale

I componenti del Consiglio di amministrazione e la Presidente dello stesso espletano la propria attività a titolo gratuito. Il compenso dell'organo di revisione è pari a euro 3.967.

Andamento della gestione

Dall'analisi dei dati del bilancio dell'esercizio 2020 e dalla semplice contrapposizione dei valori dell'Attivo e del Passivo (senza alcuna esigenza di procedere al calcolo dei principali indicatori finanziari, patrimoniali ed economici) si evidenzia una situazione assolutamente positiva.

A fine esercizio risulta evidente una posizione finanziaria a netta positiva. Le disponibilità liquide pari a euro 558.326 consentono, infatti, la copertura di tutte le passività (Debiti complessivi pari a euro 228.079 e TFR pari a euro 123.600). L'andamento della gestione ha generato, quindi, liquidità.

Non esiste, conseguentemente, alcuna difficoltà di reperimento delle risorse finanziarie necessarie alla realizzazione delle attività istituzionali programmate.

Dal punto di vista economico il Rendiconto gestionale dimostra la capacità della Fondazione di raggiungere l'equilibrio economico attraverso la copertura dei costi dell'attività tipica (area gestionale delle Attività di Interesse generale degli Enti del Terzo Settore ex DM 5 marzo 2020).

Appare, quindi, confermata la prospettiva di mantenimento degli attuali equilibri economici e finanziari.

Attività di interesse generale diverse

La Fondazione è una Onlus iscritta all'Anagrafe delle Onlus e, in quanto tale, può svolgere attività istituzionali e quelle ad esse connesse. Il settore di attività è quello dell'Assistenza sanitaria.

Sono stati considerati Proventi da attività connesse quelli derivanti dall'addebito ai familiari degli utenti del costo dei pasti consumati. Tali proventi, ai sensi dell'art. 10, comma 5, del D.Lgs. n. 460/1997, possono essere svolti a condizione che: *"in ciascun esercizio e nell'ambito di ciascuno dei settori elencati alla lettera a) del comma 1, le stesse non devono risultare prevalenti rispetto a quelle*

istituzionali e che i relativi proventi non superino il 66 per cento delle spese complessive dell'organizzazione".

Il loro ammontare complessivo pari, per l'esercizio 2020, a euro 3.614 risulta ben al di sotto dei limiti sopra indicati.

Questi proventi, si ritiene, potranno essere qualificati come Proventi da attività diverse ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 117/2017 (Codice del Terzo Settore). Anche se non risulta ancora definitivamente approvato il Decreto sulle Attività diverse del Ministero del Lavoro che ne fissa i criteri e i limiti, si ritiene che le stesse abbiano carattere secondario e strumentale. Nella bozza del suddetto decreto è indicato che esse non devono:

- superare il 30% delle entrate complessive dell'ETS
- o alternativamente
- il 66% dei costi complessivi.

L'attività di interesse generale perseguita è quella indicata alla lettera b) dell'art. 5 del D.Lgs. n. 117/2017, *"interventi e prestazioni sanitarie"* nella quale la Fondazione esplica la propria attività esclusiva e dalla quale ricava la quasi totalità dei propri proventi.

Costi e proventi figurativi

Nell'esercizio 2020, hanno prestato la loro attività come volontari oltre ai componenti del C.d.A., i componenti del Comitato Scientifico, delle Commissioni di lavoro e del Supporto Gestionale Amministrativo. La Fondazione ha usufruito anche dell'apporto prestato dai volontari della Associazione Amici della Fondazione Hospice.

L'impegno dei citati volontari è di seguito riassunto:

VOLONTARI ATTIVI FONDAZIONE HOSPICE 2020	Ore	Valore economico orario	Valore totale
Consiglio di amministrazione	270	15,37	4.149,90
Presidente della Fondazione	838	15,37	12.880,06
Comitato Scientifico	260	15,37	3.996,20
Commissioni di lavoro	74	15,37	1.137,38
Supporto Gestionale Amministrativo	96	15,37	1.475,52
TOTALE	1.538		23.639,06

VOLONTARI ASSOCIAZIONE AMICI FONDAZIONE 2020	Ore	Valore economico orario	Valore totale
Area stare	1.292	9,84	12.713,28
Area accoglienza	2.534	9,84	24.934,56
Area fare	490	9,84	4.821,60
TOTALE	4.316		42.469,44

La valorizzazione dell'apporto dei volontari è stata effettuata sulla base della retribuzione oraria lorda prevista per la corrispondente qualifica dal contratto collettivo nazionale delle Cooperative sociali tenendo conto dell'integrazione provinciale. Nello specifico si è utilizzato la retribuzione lorda oraria di euro 9,84 corrispondente alla qualifica C1 per i volontari dell'Associazione Amici della Fondazione e la retribuzione lorda oraria di euro 15,37 corrispondente alla qualifica F1 per i volontari della Fondazione.

L'ammontare complessivo dei costi figurativi ammonta a euro 66.108.

Ulteriori informazioni

La fondazione non ha costituito o detiene alcun patrimonio destinato a specifici affari e non ha realizzato operazioni con parti correlate.