

FONDAZIONE HOSPICE TRENTINO ONLUS

Trento, Via Clorinda Menguzzato n. 48

Codice fiscale 96078380225

Partita IVA 02448300224

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale

Rendiconto gestionale

Relazione di missione

FONDAZIONE HOSPICE TRENINO ONLUS
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti per quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	24.950	36.214
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	36.227	44.317
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	323.050	145.000
Totale Immobilizzazioni (B)	384.227,00	225.531,00
C) Attivo circolante:		
<i>I - Rimanenze:</i>	2.272	3.315
<i>II - Crediti:</i>	230.966	137.854
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.:</i>		
<i>IV - Disponibilità liquide:</i>	431.394	558.326
Totale Attivo circolante (C)	664.632,00	699.495,00
D) Ratei e risconti:	5.639,00	5.345,00
Totale Ratei e Risconti (D)	5.639,00	5.345,00
TOTALE ATTIVO	1.054.498,00	930.371,00
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I - Fondo di dotazione</i>	123.600	123.600
<i>II - Patrimonio vincolato</i>		
<i>2 - Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali</i>		
<i>2 - Riserva per progetto "Valutazione qualità"</i>	8.396	13.500
<i>2 - Riserva per progetto "Problemi di accesso, durata e permanenza in Hospice"</i>	13.500	13.500
<i>3 - Riserve vincolate destinate da terzi</i>		
<i>3 - Riserva "Salotto delle famiglie"</i>	50.483	50.483
<i>3 - Riserva progetto "Cure palliative pediatriche"</i>	8.058	5.458
<i>3 - Riserva progetto "Musicoterapia"</i>	5.146	5.146
<i>III - Patrimonio libero</i>		
<i>1 - Riserve di utili o avanzi di gestione</i>	367.345	282.076
<i>IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio</i>	49.578	85.269
Totale Patrimonio Netto (A)	626.106,00	579.032,00
B) Fondi per rischi e oneri		
C) T.F.R.	148.392,00	123.260,00
Totale T.F.R. (C)	148.392,00	123.260,00
D) Debiti		
<i>- entro 12 mesi</i>	267.718	228.079
<i>- oltre 12 mesi</i>		
Totale Debiti (D)	267.718,00	228.079,00
E) Ratei e risconti	12.282,00	
Totale Ratei e Risconti (D)		
TOTALE PASSIVO	1.054.498,00	930.371,00

FONDAZIONE HOSPICE TRENINO ONLUS
RENDICONTO GESTIONALE - Modello ex DM 5 marzo 2021

ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2020	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2020
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	20.813	23.289	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	422.506	387.008	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	20.164	21.550	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	883.074	838.645	4) Erogazioni liberali	59.204	61.617
5) Ammortamenti	24.835	22.697	5) Proventi del 5 per mille	20.655	34.141
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	25.316	
7) Oneri diversi di gestione	4.731	15.332	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali	3.315	3.204	8) Contributi da enti pubblici	1.653	
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.312.238	1.293.362
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	668	289
			11) Rimanenze finali	2.272	3.315
Totale	1.379.438	1.311.725	Totale	1.422.006	1.392.724
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	42.568,00	80.999,00
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)	6.108	3.614
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	6.108	3.614
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	6.108	3.614
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		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari			1) Da rapporti bancari	253	33
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	649	623
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	0	Totale	902	656
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	902	656
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	1.379.438	1.311.725	TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.429.016	1.396.994
			Avanzo/disavanzo di esercizio prima delle imposte (+/-)	49.578	85.269
			<i>Imposte</i>	0	0
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	49.578	85.269
Costi figurativi			Proventi figurativi		
1) da attività di interesse generale	94.505	66.108	1) da attività di interesse generale	94.505	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 stata costituita in data 5 novembre 2007. La compagine sociale è composta da persone giuridiche e persone fisiche. I Fondatori sono 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.

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. Viene 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 31.12.2021 si contano numero 61 soci dei quali numero 17 volontari attivi, presenti nel Consiglio di amministrazione, nel Collegio dei Revisori, nel Comitato scientifico e nelle varie Commissioni di lavoro. I soci vengono 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 e del recente principio contabile OIC 35 Principio contabile ETS, emanato a febbraio 2022, dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio è stato predisposto, secondo le previsioni contenute 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 rettifiche 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 iscriverne un apposito fondo svalutazione crediti. Nel bilancio al 31.12.2021 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 31.12.2021 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 2021

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 2021 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	35.131	58.070
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.019	6.446	7.391	21.856
Valore di bilancio all'inizio dell'esercizio	5.347	3.127	27.740	36.214
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.674	1.564	7.026	11.264
Totale variazioni	-2.674	-1.564	-7.026	-11.264
Valore di fine esercizio				
Costo storico	13.366	9.573	35.131	58.070
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.693	8.010	14.417	33.120
Valore di bilancio alla fine dell'esercizio	2.673	1.563	20.714	24.950

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	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 all'inizio dell'esercizio	6.105	1.253	13.303	17.879	558	,	0	44.316
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	2734	0	0	0	1171	1526	5.431
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.382	289	3.783	3.203	558	1.779	1.526	13.520
Totale variazioni	-2.382	2.445	-3.783	-3.203	-558	-608	0	-8.089
Valore di fine esercizio								
Costo storico	10.814	4.198	25.219	21.354	2.791	8.941	2.272	75.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.091	500	15.699	6.678	2.791	4.331	2.272	39.362
Valore di bilancio alla fine dell'esercizio	3.723	3.698	9.520	14.676	0	4.610	0	36.227

B) III - Immobilizzazioni finanziarie

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Obbligazioni	Totale
Valore di bilancio all'inizio dell'esercizio	145.000	145.000
Incrementi per acquisizioni	178.050	178.050
Decrementi per alienazioni		
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio alla fine dell'esercizio	323.050	323.050

La voce è rappresentata dalle obbligazioni depositate in custodia e amministrazione presso un istituto di credito, iscritte al costo per complessivi 323.050 euro.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

C I – Rimanenze

RIMANENZE			
RIMANENZE	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Totale
Variazione	3.315	2.272	1.043
TOTALE RIMANENZE	3.315	2.272	1.043

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	137.444	93.522	230.966	230.966		
Crediti tributari	360	-360	0	0		
Crediti verso fornitori	50	-50	0	0		
TOTALE	137.854	93.112	230.966	230.966	0	0

C IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 Dicembre 2021 ammontano a 431.394 Euro e riportano un decremento di 122.932 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	5.153	5.261	10.414
Cassa Rurale di Trento c/c 45355469	482.939	-91.843	391.096
Volksbank c/c 1341542	69.711	-61.728	7.983
Cassa Rurale di Trento c/c 00396393	0	21.713	21.713
Sparkasse	0	39	39
Carta di credito 944	-53	-215	-268
Carta di credito 266	43	0	43
Denaro e valori in cassa	533	-159	374
TOTALE	558.326	-126.932	431.394

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 2021, ma di competenza dell'esercizio successivo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	166	294	460
Risconti attivi	5.179	0	5.179
TOTALE	5.345	294	5.639

I risconti attivi si riferiscono alle spese per polizze assicurative.

I Ratei attivi si riferiscono agli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2021 relativi alle obbligazioni detenute.

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

I movimenti del patrimonio netto nell'esercizio 2021 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		5.458	5.146	282.076			443.280
Variazioni nell'esercizio											
Incrementi					50.483	2.600		85.269		49.578	187.930
Decrementi			5.104								5.104
Situazione alla fine dell'esercizio	123.600	0	8.396	13.500	50.483	8.058	5.146	367.345	0	49.578	626.106

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 323.050, eccedono ampiamente l'ammontare del *fondo patrimoniale di garanzia* previsto.

Il Patrimonio vincolato per decisione degli organi istituzionali ammonta a euro 21.896.

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.

e all'utilizzo, nell'esercizio 2021, della Riserva Progetto *"Valutazione qualità"* per euro 5.134.

Le Riserve vincolate per disposizione di terzi sono costituite da:

- Riserva Progetto "Salotto delle famiglie" per euro 50.483
- Riserva Progetto "Cure palliative pediatriche" per euro 8.058 (cresciuta rispetto all'esercizio precedente a seguito di erogazioni liberali per euro 2.600 destinati da terzi a tali fini)
- Riserva Progetto "Musicoterapia" per euro 5.146.

Anche nell'esercizio 2021 non è stato possibile eseguire, a causa del protrarsi della pandemia sanitaria, gli interventi necessari alla realizzazione del "Salotto delle famiglie". Pertanto, la Riserva specificamente creata e denominata Progetto "Salotto delle famiglie" non ha subito alcuna variazione.

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

C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce ammonta a 148.392 euro ed è stata oggetto delle seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio, come esposte sotto:

FONDO INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	
Valore di inizio esercizio	123.600
Variazioni	-12.026
Accantonamento nell'esercizio	36.818
Valore di fine esercizio	148.392

Esso corrisponde al totale del fondo trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in forza al 31 dicembre 2021.

D – DEBITI

La voce ammonta complessivamente a 267.718, in aumento di 39.639 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	66.255	43.059	109.314	109.314		
Debiti Tributari	19.854	-4.659	15.195	15.195		
Debiti verso Istituti previdenziali	30.365	5.370	35.735	35.735		
Debiti verso personale dipendente	110.444	-5.127	105.317	105.317		
Altri debiti	1.161	996	2.157	2.157		
TOTALE	228.079	39.639	267.718	267.718	0	0

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

E – RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2021 l'ammontare della voce ammonta a euro 12.282 e si riferisce alla quota di contributi di competenza dell'esercizio successivo. Di seguito le movimentazioni intercorse durante l'esercizio:

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	12.282	12.282
TOTALE	0	12.282	12.282

RENDICONTO GESTIONALE

I ricavi e i proventi conseguiti nell'esercizio 2021 ammontano complessivamente a euro 1.425.842 e risultano essere costituiti dalle seguenti voci:

PROVENTI	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi delle prestazioni (RETTE DA APSS TRENTO)	1.307.070	1.265.334
Ricavi delle prestazioni (RETTE DA APSS CASERTA)	5.168	0
Contributo P.A.T.		28.028
Contributi da Enti Pubblici	1.653	
Erogazioni liberali	59.204	61.617
Proventi del 5 per mille	20.655	34.141
Proventi pasti	6.108	3.614
Contributi da privati	25.316	0
Sopravvenienze e arrotondamenti attivi	668	289
TOTALE	1.425.842	1.393.023

I ricavi delle prestazioni in convenzione con l'Azienda Sanitaria Provinciale sono pari a euro 1.307.070.

Il Contributi pubblici concessi dalla Provincia Autonoma di Trento pari a euro 1.653, si riferiscono all'organizzazione di un seminario sulle cure palliative realizzato nell'esercizio 2021.

Proventi delle attività connesse e/o diverse

I Proventi pasti pari a euro 6.108 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.

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

Erogazioni liberali e 5 per mille

Le erogazioni liberali ricevute comprensive del 5 per mille sono pari complessivamente a euro 82.459 e sono così composte:

LIBERALITÀ	31/12/2021	31/12/2020
Contributo Concorso POLI	0	50.483
Erogazioni liberali da privati	57.897	50.497
Erogazioni liberali da Enti	1.107	7.754
Liberalità APSS Progetto Cure pediatriche	2.600	5.458
Liberalità Fondo dipendenti	0	720
Liberalità Progetto Musicoterapia	200	3.900
Proventi 5 per mille	20.655	34.141
TOTALE	82.459	152.953

Le Liberalità evidenziate nel Rendiconto gestionale possono essere distinte in ragione della provenienza:

- da privati per euro 57.897
- da enti per euro 1.107.

Le liberalità relative al Progetto Musicoterapia sono pari a euro 200.

Le Liberalità destinate da terzi al Progetto Cure pediatriche, nel corso dell'esercizio 2021, pari a euro 2.600, hanno incrementato l'apposita Riserva denominata Riserva Progetto "*Cure palliative pediatriche*" del Patrimonio Netto.

Raccolte fondi

Nel corso dell'esercizio 2021 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 20.655, si riferisce all'annualità 2020. Nello specifico sono stati incassati in data 29 ottobre 2021. L'importo è stato utilizzato a copertura dei costi del personale.

Personale dipendente

La composizione del personale dipendente della Fondazione è quello risultante dalla seguente tabella:

COMPOSIZIONE PERSONALE DIPENDENTE						
risorse umane retribuite	part time	tempo pieno	donne	uomini	tempo indet.	tempo det.
27	8	19	19	8	24	3

ed è costituito da:

- n.1 direttore di struttura
- n.1 direttore sanitario
- n. 1 coordinatrice infermieristica
- n. 12 infermieri con specifica preparazione in cura e accompagnamento di persone in fase avanzata di malattia e in cure palliative
- n. 7 operatori socio-sanitari formati per l'accudimento complessivo della persona malata
- n.1 psicologo per il sostegno negli aspetti relazionali e affettivi dell'ospite e dei familiari
- n.2 fisioterapisti per la riabilitazione
- n. 1 responsabile segreteria
- n. 1 manutentore

Di seguito il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

QUALIFICA	DIPENDENTI INIZIO 2021	DIPENDENTI FINE 2021	NUMERO MEDIO DIPENDENTI
Impiegati	22,81	23,40	23,68
Operai	0,94	0,36	0,86
Totale	23,75	24,76	24,87

Per le informazioni di maggior dettaglio relative ai lavoratori dipendenti e alle differenze retributive tra gli stessi si rimanda al Bilancio sociale.

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 3.500.

Andamento della gestione

Dall'analisi dei dati del bilancio dell'esercizio 2021 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 mantiene, in continuità con l'esercizio precedente, una situazione assolutamente positiva sia dal punto di vista economico che finanziario-patrimoniale.

A fine esercizio si evidenzia una posizione finanziaria a netta positiva. Le disponibilità liquide pari a euro 431.394 consentono, infatti, la copertura di tutte le passività (Debiti complessivi pari a euro 267.718 e TFR pari a euro 148.392). 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).

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 nel settore dell'Assistenza sanitaria.

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

Sono stati considerati Proventi da attività diverse, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 117/2017, quelli derivanti dall'addebito ai familiari degli utenti del costo dei pasti consumati. Il loro ammontare complessivo pari, per l'esercizio 2021, a euro 6.108 risulta ben al di sotto dei limiti previsti per le attività diverse (Decreto Ministeriale n. 107 del 19 maggio 2021):

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

Costi e proventi figurativi

Nell'esercizio 2021, 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 distintamente riassunto:

ATTIVITA' VOLONTARI FONDAZIONE HOSPICE	Ore 2021
Consiglio di amministrazione	360
Presidente della Fondazione	645
Comitato Scientifico	542
Commissioni di lavoro	328
Supporto Gestionale Amministrativo	84
TOTALE	1.959

ATTIVITA' VOLONTARI ASSOCIAZIONE AMICI FONDAZIONE	Ore 2021
Area stare	1.595
Area accoglienza	3.660
Area fare	1.288
TOTALE	6.543

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 applicato in Fondazione, e considerate le mansioni assimilabili alle attività svolte dai volontari di Fondazione e da quelli di Associazione, la misurazione in termini economici del costo "non sostenuto" è stata fatta applicando al monte ore complessivo esposto nella tabella "Attività volontari Fondazione Hospice" e nella tabella "Attività volontari Associazione Amici di Fondazione" rispettivamente il valore della retribuzione lorda oraria del livello F1 e il valore della retribuzione lorda oraria del livello C1.

VALORIZZAZIONE ECONOMICA	2021
VOLONTARI ATTIVI FONDAZIONE HOSPICE	30.122
VOLONTARI ATTIVI ASSOCIAZIONE AMICI FONDAZIONE	64.383
TOTALE	94.505

L'ammontare complessivo dei costi figurativi ammonta a euro 94.505.

Ulteriori informazioni

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

Il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio pari a euro 49.578 per euro 10.000 ad una costituenda riserva denominata "Riserva Formazione e aggiornamento".