

ANHANG

Vorliegender Anhang ist laut italienischem ZGB verfasst und ist integrierender Bestandteil des Jahresabschlusses zum 31.12.2020.

Gestaltungskriterien des Jahresabschlusses

Vorliegender Jahresabschluss wurde gemäß Art. 2423 ZGB und ff. erstellt.

Der Anhang wird in Übereinstimmung mit Art. 2426, 2427 ZGB und Art. 13 DPRReg. 4L/2006 erstellt.

Bewertungskriterien des Jahresabschlusses

Die Bewertung der Bilanzposten wurde im Rahmen der allgemeinen Kriterien der Vorsicht und Kompetenz unter dem Aspekt der Fortführung der Tätigkeit durchgeführt.

Unter Berücksichtigung des Kompetenzprinzips wurden die Auswirkungen der Geschäftsvorfälle buchhalterisch jenem Geschäftsjahr zugeteilt, auf welches sich die Geschäftsvorfälle beziehen und nicht auf jenes, in welchem sie zahlenmäßig verwirklicht worden sind.

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa è redatta ai sensi del Codice Civile e costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio al 31.12.2020.

Criteri di formazione del bilancio

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto ai sensi dell'art. 2423 C.C. e seguenti.

La nota integrativa è redatta in conformità agli artt. 2426 e 2427 C.C. e all'art. 13 DPRReg. 4L/2006.

Criteri di valutazione delle poste di bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, in previsione della continuazione dell'attività.

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

BILANZ

AKTIVA

A) ANLAGEVERMÖGEN

I) Immaterielle Anlagewerte

Die immateriellen Anlagewerte wurden mit den Anschaffungskosten verbucht. Immaterielle Anlagewerte, die bis 30.06.2008 angekauft wurden, sind vollständig abgeschrieben.

Der am 31.12.2020 noch abzuschreibende Wertberichtigungsfonds beträgt € 0,00.

II) Sachanlagen

Die Sachanlagen setzen sich aus den folgenden Bilanzposten zusammen:

Grundstücke

Die Schätzung der Grundstücke wurde im Jahr 2009 von Geometer Vieider ausgearbeitet. Am 01.10.2015 erfolgte die Bestellung des Erbbaurechtes zugunsten des WOBI und am 14.09.2015 der Grundtausch mit der Gemeinde Sarntal.

Die Grundparzellen des ÖBPB Sarner Stiftung sind: 532/1, 532/11, 963/1, 963/2, 963/3, 963/4, 963/5, 1256, 8960.

Die Neubewertung der Grundstücke erfolgt laut Artikel 28, Absatz 2 des Dekretes des Präsidenten der Region vom 13.04.2006, Nr. 4/L, d. h. der

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo d'acquisto. Le immobilizzazioni immateriali acquistate fino al 30.06.2008 risultano interamente ammortizzate.

Il fondo ammortamento ancora rimanente al 31.12.2020 ammonta € 0,00.

II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dai seguenti posti di bilancio:

Terreni

La valutazione dei terreni è stata elaborata dal geometra Vieider nell'anno 2009. Il 01.10.2015 è stato costituito il diritto di superficie a favore dell'IPES ed in data 14.09.2015 lo scambio di terreno con il comune di Sarentino.

Le particelle fondiarie dell'APSP Fondazione Sarentino sono: 532/1, 532/11, 963/1, 963/2, 963/3, 963/4, 963/5, 1256 e 8960.

La rivalutazione dei terreni è stata fatta in base all'articolo 28, comma 2 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006, vuole

39058 Sarnthein
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

ajourierte Eigentumsbeitrag der Grundstücke (Eigentumsbeitrag*1,8*1,3) multipliziert mit 75 und dann mit 5.

Der Bilanzposten Grundstücke beträgt aufgrund oben beschriebener Vorgänge € 64.505,02.

Gebäude für institutionelle Tätigkeit

Die Schätzung des Gebäudes für institutionelle Tätigkeit wurde im Jahr 2009 von Geometer Vieider ausgearbeitet. Am 01.10.2015 erfolgte die Bestellung des Erbbaurechtes zugunsten des WOBI, am 14.09.2015 der Grundtausch mit der Gemeinde Sarntal. Die Bauparzelle ist folgende: 3690.

Die Neubewertung des Gebäudes für institutionelle Tätigkeit erfolgt laut Artikel 28, Absatz 2 des Dekretes des Präsidenten der Region vom 13.04.2006, Nr. 4/L, d. h. Katasterwert, der nach den Bestimmungen betreffend die Gemeindeimmobiliensteuer festgesetzt wird, mit drei multipliziert (Kategorie B/1 = [Katasterwert*147]*3, Kategorie A/10 = [Katasterwert*84]*3).

Der Bilanzposten Gebäude für institutionelle Tätigkeit beträgt aufgrund oben beschriebener Vorgänge € 6.068.882,61.

Leichte Bauten

Dieser Bilanzposten beinhaltet die 2011 erbaute Verbindungsrampe zum Dementengarten, die mit dem vom Verwaltungsrat am 17.12.2008 festgelegten Abschreibungssatz von 10% abgeschrieben wird.

Der Betrag der Abschreibung für das Jahr 2020 beträgt € 1.202,68.

Der am 31.12.2020 noch abzuschreibende Wertberichtigungsfonds beträgt € 857,66.

Bewegliche Güter

Die am 01.07.2008 bestehenden beweglichen abschreibbaren Güter sind abgeschrieben.

Für die Bewertung der beweglichen abschreibbaren Güter werden die Anschaffungskosten inklusive der Zusatzkosten hergenommen. Die Güter mit einem Anschaffungswert von mehr als € 500,00 werden als abschreibbare bewegliche Güter bezeichnet und in das Register der abschreibbaren Anlagegüter eingetragen.

Die Abschreibungssätze wurden aufgrund technischer Bewertungen festgelegt und entsprechen im Durchschnitt der Lebensdauer der jeweiligen Zuordnungskonten.

dire la rendita dominicale aggiornata (=rendita dominicale*1,8*1,3) moltiplicato per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.

La voce Terreni in seguito alle procedure sopra descritte è pari a € 64.505,02.

Fabbricati istituzionali

La valutazione dei fabbricati istituzionali è stata elaborata dal geometra Vieider nell'anno 2009. Il 01.10.2015 è stato costituito il diritto di superficie a favore dell'IPES ed il 14.09.2015 lo scambio di terreno con il comune di Sarentino. La parcella edificiale è la seguente: 3690.

La rivalutazione dei fabbricati istituzionali è stata fatta in base all'articolo 28, comma 2 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006, vuol dire il valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili moltiplicato per 3 (valore catastale B/1 = [valore catastale *147]*3, valore cat. A/10 = [valore catastale *84]*3)

La voce Fabbricati istituzionali in seguito alle procedure sopra descritte è di € 6.068.882,61.

Costruzioni leggere

La voce riguarda i costi per la costruzione della rampa di collegamento al giardino per i dementi, fatta 2011, che sono stati ammortizzati con la percentuale d'ammortamento fissato del 10% il 17.12.2008 dal Consiglio di Amministrazione.

L'ammortamento per l'anno 2020 è di 1.202,68 €.

Il fondo ammortamento ancora rimanente al 31.12.2020 ammonta € 857,66.

Beni mobili

Le immobilizzazioni materiali presenti in data 01.07.2008 sono ammortizzate.

Per la valutazione delle immobilizzazioni materiali si fa riferimento al costo d'acquisto aumentato degli oneri accessori. I beni materiali di importo superiore a € 500,00 sono considerate immobilizzazioni materiali e di conseguenza sono inseriti nel libro cespiti.

I coefficienti d'ammortamento sono stati determinati in base alle valutazioni di tipo tecnico e corrispondono in media alla vita utile della classe di aggregazione.

Seit 01.07.2008 werden die folgenden Abschreibungssätze angewandt, die vom Verwaltungsrat am 17.12.2008 festgelegt wurden:

- Anlagen	12,50%
- Maschinen	12,50%
- sanitäre Ausstattung	12,50%
- technische Geräte	12,50%
- Wäsche	25,00%
- sonstige Geräte	12,50%
- Einrichtung	06,00%
- Büromaschinen	11,00%
- elektronische Büromaschinen	20,00%
- Fuhrpark	10,00%
- sonstige Sachanlagen	12,50%

Das Inventar wird laufend aktualisiert. Im Jahr 2020 wurden bewegliche abschreibbare Güter in Höhe von € 26.577,17 gestrichen.

Anlagen und Maschinen

Der Betrag der Abschreibung für das Jahr 2020 beträgt € 556,12.

Der am 31.12.2020 noch abzuschreibende Wertberichtigungsfonds beträgt € 0,00.

Betriebsausstattung

Der Betrag der Abschreibung für das Jahr 2020 beträgt € 2.489,37.

Der am 31.12.2020 noch abzuschreibende Wertberichtigungsfonds beträgt € 10.549,98.

Einrichtung und Büromaschinen

Der Betrag der Abschreibung für das Jahr 2020 beträgt € 3.588,80.

Der am 31.12.2020 noch abzuschreibende Wertberichtigungsfonds beträgt € 23.058,49.

Sonstige Sachanlagen

Der Betrag der Abschreibung für das Jahr 2020 beträgt € 350,27.

Der am 31.12.2020 noch abzuschreibende Wertberichtigungsfonds beträgt € 98,95.

III) Finanzanlagen

Beteiligungen

Die Finanzanlagen beinhalten Beteiligungen im Wert von € 41.707,00:

Interessenschaft Unterrungg	31 Anteile
Interessenschaft Steet	31 Anteile
Interessenschaft Dorfschaft	4 Anteile
Interessenschaft Kalkwald	1 Anteil
Heizwerk Sarnthein	400 Anteile
Kaufgenossenschaft Emporium	1 Anteil

Gebundene Guthaben

Die gebundenen Guthaben sind u.a. Guthaben für NISF Abfertigungsanzahlungen in Höhe von €

Dall'01.07.2008 sono stati applicati i coefficienti d'ammortamento stabiliti dal consiglio di amministrazione in data 17.12.2008:

- Impianti	12,50%
- Macchinari	12,50%
- Attrezzature sanitarie	12,50%
- Attrezzatura tecnica	12,50%
- Biancheria	25,00%
- Attrezzature varie	12,50%
- Mobili e arredi	06,00%
- Macchine d'ufficio	11,00%
- Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
- Veicoli	10,00%
- Altri beni materiali	12,50%

L'inventario è aggiornato continuamente. 2020 sono stati stralciati immobilizzazioni materiali ammortizzabili per l'importo di € 26.577,17.

Impianti e macchinari

L'ammortamento per l'anno 2020 è di 556,12 €.

Il fondo ammortamento ancora rimanente al 31.12.2020 è di € 0,00.

Attrezzature diverse

L'ammortamento per l'anno 2020 è di 2.489,37 €.

Il fondo ammortamento ancora rimanente al 31.12.2020 è di € 10.549,98.

Mobili e macchine d'ufficio

L'ammortamento dell'anno 2020 è di 3.588,80 €.

Il fondo ammortamento ancora rimanente al 31.12.2020 è di € 23.058,49.

Altri beni materiali

L'ammortamento per l'anno 2020 è di 350,27 €.

Il fondo ammortamento ancora rimanente al 31.12.2020 è di € 98,95.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano partecipazioni nel valore di € 41.707,00:

Interessenschaft Unterrungg	31 quote
Interessenschaft Steet	31 quote
Interessenschaft Dorfschaft	4 quote
Interessenschaft Kalkwald	1 quota
Centrale termica di Sarentino	400 quote
Cooperativa Emporium	1 quota

Crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono crediti INPS per anticipi TFR nell'ammontare di 268.518,63 € e ri-

268.518,63 und betreffen die Akontozahlungen an die Mitarbeiter. Im Falle des Austretens der Mitarbeiter wird diese bezahlte Akontozahlung vom NISF rückerstattet.

guardano acconti effettuati a favore dei dipendenti. In caso di recesso da parte dei dipendenti l'acconto già pagato dall'ente sarà rimborsato dall'INPS.

B) UMLAUFVERMÖGEN

I) Vorräte

Die Vorräte am 31.12.2020 bestehen aus Medikamenten, Pflegematerial, Lebensmittel, Reinigungsmaterial, Energieprodukten und sonstigen Vorräten bewertet zu den Anschaffungskosten. Der Wert der Vorräte am 31.12.2020 beträgt € 24.166,45.

II) Forderungen

Die Forderungen gegenüber den Kunden/Heimbewohnern betragen € 82.611,82. Sie wurden auf Grundlage ihrer Fälligkeit und ihres voraussichtlichen Realisierungswertes bewertet.

Die Forderungen gegenüber öffentlichen Körperschaften (Sanitätsbetrieb, Gemeinden, BZG) betragen in Summe € 224.211,49.

Die sonstigen Forderungen gegenüber öffentlichen Körperschaften betragen € 495.025,13 und setzen sich wie folgt zusammen:

Mutterschaftsfonds	€ 60.845,42
Sonderleistungen (ASWE)	€ 307.390,35
Rückerstattung Sanitätspersonal	€ 114.601,86
Rückerstattung Sozialdienst	€ 12.187,50

Die sonstigen Forderungen betragen € 37.018,96 und setzen sich wie folgt zusammen:

Noch nicht eingegangene, aber bereits abgerechnete öffentliche Beiträge der Autonomen Provinz Bozen

€ 12.082,16

Forderungen gegenüber Mitarbeitern

Strukturelle Einbringung im Rahmen und in Anwendung des Artikels 40, Absatz 3-quinquies des GvD vom 30.03.2001, Nr. 165 der Beträge, die als persönliches auf das Ruhegehalt anrechenbares Lohnelement ausbezahlt wurden

€ 24.936,80

IV) Liquide Mittel

Die Summe der liquiden Mittel ist zum Nominalwert bewertet und beträgt € 1.407.013,51.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2020 riguardano farmaci, materiale sanitario, generi alimentari, materiali di pulizie, prodotti energetici e prodotti diversi iscritti al costo d'acquisto. Il valore del costo d'acquisto delle rimanenze al 31.12.2020 è di € 24.166,45.

II) Crediti

I crediti verso gli ospiti sono stati contabilizzati in € 82.611,82. Sono valutati in base all'esigibilità e quindi al presumibile valore di realizzo.

I crediti verso gli enti pubblici (Azienda Sanitaria dell'Alto Adige, Comunità comprensoriale, Comuni) ammontano a € 224.211,49.

Gli altri crediti verso enti pubblici che ammontano a € 495.025,13 riguardano:

Fondo di maternità	€ 60.845,42
Prestazioni particolari (ASSE)	€ 307.390,35
Rimborso spese per il personale sanitario	€ 114.601,86
Rimborso spese del servizio sociale	€ 12.187,50

I crediti diversi che ammontano a € 37.018,96 riguardano:

Contributi pubblici rendicontati ma non liquidati da parte della Provincia Autonoma di Bolzano

€ 12.082,16

Crediti verso dipendenti

Recupero strutturale delle somme corrisposte a titolo di assegno personale pensionabile nell'ambito ed in applicazione dell'articolo 40, comma 3-quinquies del decreto legislativo 30.03.2001, n. 165

€ 24.936,80

IV) Disponibilità liquide

La disponibilità liquide è pari a € 1.407.013,51 e valutata in base ai valori nominali.

C) AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind auf Grundlage des Kompetenzprinzips laut Artikel 2424bis ZGB festgelegt worden und betreffen Kosten und Erlöse zwischen 2 oder mehreren Geschäftsjahren.

PASSIVA

A) DOTATIONSKAPITAL

I) Kapital und Rücklagen

Das Eigenkapital der Sarner Stiftung wurde am 01.01.2009 laut den Bestimmungen des Art. 28 DPRReg. 4L/2006 festgelegt und besteht aus der Differenz zwischen der Aktivseite der Bilanz und den Verbindlichkeiten.

Am 31.12.2020 besteht das Eigenkapital aus:

Dotationskapital von € 6.227.198,42

Gewinnrücklagen von € 966.544,29

und beträgt in Summe € 7.193.742,71.

Nach Genehmigung des Jahresabschlusses 2019 durch das Aufsichtsamt der Autonomen Provinz Bozen wurde der Gewinn des Jahresabschlusses 2019 von € 126.688,39 den Gewinnrücklagen zugewiesen.

Der Gewinn des Geschäftsjahres 2020 beträgt € 395.031,03.

B) FREMDKAPITAL

Das Fremdkapital ist mit Nominalwert verbucht und setzt sich aus den bestehenden Verbindlichkeiten am 31.12.2020 zusammen.

I) Fonds für Risiken und Lasten

Der Fonds für Risiken und Lasten in Höhe von € 73.213,55 setzt sich aus Verbindlichkeiten zusammen, die geschuldet, aber in der Höhe nicht festgesetzt werden können, wie z. B. die Trink-, Abwasser- und Müllgebühren, Beitrag Mutterchaftsfonds, Spesen Gewerkschaftsfonds und v. a. andere angefallene Spesen/Arbeiten, die noch nicht fakturiert worden sind. Die elektronischen Rechnungen sind öfters nicht richtig ausgestellt (CIG, Split-Payment) oder werden trotz Aufforderung mit Verspätung übermittelt.

II) Abfertigungen

Der Abfertigungsfonds zu Lasten des Betriebes ist aufgrund der gültigen Kollektivverträge festgelegt worden. Der Abfertigungsfonds besteht aus dem geschuldeten Anteil der Sarner Stiftung und beträgt € 477.933,69.

C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio della competenza economica come previsto dall'articolo 2424bis del C.C. e riguardano i costi e ricavi a cavallo a due o più esercizi.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Patrimonio e riserve

Il patrimonio netto della Fondazione Sarentino allo 01.01.2009 è stato determinato secondo le disposizioni dell'articolo 28 DPRReg. 4L/2006 ed è la differenza dell'attivo dello stato patrimoniale e i debiti.

Al 31.12.2020 il patrimonio netto è composto da:

Capitale di dotazione di € 6.227.198,42

Riserve di utili di € 966.544,29

e in totale ammonta a € 7.193.742,71.

Dopo l'approvazione del bilancio di esercizio 2019 da parte dell'Ufficio di Vigilanza della Provincia Autonoma di Bolzano l'utile di esercizio 2019 di € 126.688,39 è stato assegnato alle riserve di utili.

L'utile di esercizio dell'anno 2020 è pari a € 395.031,03.

B) CAPITALE DI TERZI

I debiti sono iscritti in base al valore nominale e rappresentano tutte le obbligazioni esistenti al 31.12.2020.

I) Fondi rischi e oneri

I fondi rischi e oneri di € 73.213,55 sono obbligazioni che devono essere pagati, per i quali però non si sa ancora l'esatto importo come p. e. le spese per l'acqua potabile e rifiuti, il contributo per il fondo compensazione maternità, le spese del fondo dei diritti sindacali e soprattutto altre spese per lavori fatti ma ancora non fatturate dai vari fornitori. Le fatture elettroniche parecchie volte non sono emesse in modo corretto (CIG, Split-Payment) o sono inoltrate a dispetto di sollecito in ritardo dai fornitori.

II) Trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR a carico dell'azienda è stato determinato in base ai vigenti accordi contrattuali. Il fondo TFR è costituito dalla parte a carico della Fondazione e ammonta a € 477.933,69.

Der Abfertigungsfonds ist infolge der Gehaltserhöhungen gesunken, da sich der Anteil des INPS ex-INPDAP dadurch erhöht hat.

III) Verbindlichkeiten

Die erhaltenen Kauttionen von Bewohnern betragen insgesamt € 79.495,21. Die Kauttionseinhebung wurde mit Dekret des Landeshauptmannes vom 03.06.2013, Nr. 13 „Verfahren für die Bevorschussung von Tarifbeteiligungen an stationäre Seniorendienste“ eingeführt.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen € 8.122,78 und sind auf Grundlage ihrer Fälligkeit und des voraussichtlichen Realisierungswertes bewertet worden. Sie beinhalten Verbindlichkeiten für laufende Arbeiten und die Lieferung von Rohstoffen.

Die noch zu erhaltenden Eingangsrechnungen betragen € 81.008,94.

Die Verbindlichkeiten aus Steuern, im Rahmen der sozialen Sicherheit, gegenüber Mitarbeitern und sonstige Verbindlichkeiten wurden aufgrund der geltenden Kollektivverträge festgelegt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Mitarbeitern setzen sich wie folgt zusammen: Resturlaub € 31.233,88, Überstunden € 18.529,06, PPEU € 30.631,88, Leistungsprämie und Ergebniszulage € 116.072,09.

Die Verbindlichkeit für Entschädigung Verwaltungsrat besteht aus den Sitzungsgeldern 2020.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Vor- und Fürsorgeinstituten wurden im Verhältnis zu den Verbindlichkeiten an die Mitarbeiter errechnet.

Der Posten sonstige Verbindlichkeiten enthält die Verbindlichkeiten TFR für Mitarbeiter mit einem Arbeitsverhältnis von weniger als 1 Jahr.

Il fondo TFR è diminuito per gli aumenti salariali con il aumento della quota INPS ex-INPDAP.

III) Debiti

I debiti per cauzioni ricevute da ospiti sono pari a € 79.495,21. La riscossione delle cauzioni è stata introdotta con decreto del presidente della provincia del 03.06.2013, n. 13, “Procedure per l’anticipazione della partecipazione tariffaria ai servizi residenziali per anziani”.

I debiti verso fornitori sono stati contabilizzati in € 8.122,78. Sono valutati in base all’esigibilità e quindi al presumibile valore di realizzo. I debiti verso fornitori comprendono debiti per i lavori in corso e per la fornitura di materie prime per la gestione.

Le fatture ancora da ricevere ammontano a € 81.008,94.

I debiti tributari, i debiti verso enti previdenziali e assistenziali, i debiti verso i dipendenti e collaboratori e gli altri debiti sono determinati in base ai vigenti accordi contrattuali.

I debiti verso i dipendenti sono i seguenti: ferie ancora non godute € 31.233,88, ore straordinarie € 18.529,06, congedo per la rigenerazione psicofisica € 30.631,88, premi di produttività ed indennità di risultato € 116.072,09.

I debiti verso gli amministratori sono costituiti dai gettoni di presenza per l’anno 2020.

I debiti verso enti previdenziali e assistenziali sono stati calcolati in proporzione ai debiti verso i dipendenti.

La voce altri debiti comprende i debiti TFR per i dipendenti con rapporto di lavoro inferiore l’anno.

C) PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Die passiven Rechnungsabgrenzungen sind auf Grundlage des Kompetenzprinzips laut Artikel 2424bis ZGB festgelegt worden und betreffen Kosten und Erlöse zwischen 2 oder mehreren Geschäftsjahren.

C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio della competenza economica come previsto dall’articolo 2424bis del C.C. e riguardano i costi e ricavi a cavallo a due o più esercizi.

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Die Erträge und Aufwendungen sind auf Grundlage des Kompetenzprinzips festgelegt worden.

CONTO ECONOMICO

I ricavi e costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica.

A) Betriebliche Erträge

A) Valore della produzione

39058 Sarnthein
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

Die Erträge aus Verkäufen und Leistungen der Stiftung bestehen vor allem aus den Tagessätzen im Seniorenwohnheim und der Schnittstelleneinrichtung, die € 3.224.776,34 betragen, den Tagessätzen der Tagespflege, die € 998,25 betragen und den Einnahmen aus dem Verkauf von Essen in Höhe von € 18.132,31.

Die erhaltenen ordentlichen Zuschüsse betreffen die Kostenrückerstattungen für das Sanitätspersonal, der ärztlichen Betreuung sowie das Projekt Plus+35 und den Sozialdienst von € 675.882,55. Die sonstigen Erträge/Einnahmen beinhalten in erster Linie die Spesenrückerstattung der Mitarbeiter in Mutterschaft und der abkommandierten Mitarbeiter sowie die Rückerstattung der Telefon- und Medikamentenspesen seitens der Ärzte und der Heimbewohner von € 243.411,46.

Die sonstigen Erträge/Einnahmen beinhalten u.a. Schenkungen und Hinterlassenschaften in Höhe von € 11.740,00 und Erträge aus der strukturellen Einbringung im Rahmen und in Anwendung des Artikels 40, Absatz 3-quin-ques des GvD vom 30.03.2001, Nr. 165 der Beträge, die als persönliches auf das Ruhegehalt anrechenbares Lohnelement ausbezahlt wurden, von € 24.936,80.

Die Sarner Stiftung hat zusätzlich Vermögenserträge, die aus der Vermietung der Ambulatorien an die Ärzte und den Kondominiumsspesen sowie aus Erlösen aus dem Holzverkauf bestehen. Diese betragen in Summe € 20.504,56.

B) Betriebliche Aufwendungen

Die betrieblichen Aufwendungen beinhalten den Wareneinkauf, Dienstleistungen, Nutzung von Gütern Dritter, Personalkosten, Abschreibungen sowie sonstige betriebliche Aufwendungen.

Der Wareneinkauf beinhaltet den Ankauf von Medikamenten, Pflegematerial, Lebensmitteln, Reinigungsmaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial und die Bestandsänderungen Vorräte in Höhe von insgesamt € 210.003,64.

Die Kosten für Dienstleistungen beinhalten die Pflege- und Betreuungsdienste, Instandhaltung, Anschlüsse, Beratung und Mitarbeit, institutionelle Organe und andere Dienstleistungen in Höhe von insgesamt € 444.186,30.

Die Amtsentschädigung des Präsidenten ist mit 35% der dem Direktor zustehenden Anfangsbeholdung festgelegt und beträgt jährlich brutto € 22.822,46. Die Amtsentschädigung des Vizeprä-

I ricavi da vendita e prestazioni della Fondazione sono costituiti soprattutto dalle rette nella Residenza per Anziani e nell'Istituzione di raccordo di € 3.224.776,34 dalle rette dell'assistenza diurna di € 998,25 e dai ricavi della vendita pasti per € 18.132,31.

I contributi ordinari ricevuti riguardano il rimborso delle spese del personale sanitario e dell'assistenza medica, il progetto Plus+35 ed il servizio sociale per un totale di € 675.882,55.

Gli altri ricavi e proventi riguardano il rimborso in primo luogo delle spese per dipendenti in maternità e per il personale in comando e il rimborso delle spese telefoniche e farmaci da parte dei medici e ospiti e ammontano in totale € 243.411,46.

Gli altri ricavi e proventi inoltre riguardano donazioni e lasciti di € 11.740,00 ed i ricavi dal recupero strutturale delle somme corrisposte a titolo di assegno personale pensionabile nell'ambito ed in applicazione dell'articolo 40, comma 3-quinquies del decreto legislativo 30.03.2001, n. 165, di € 24.936,80.

La Fondazione Sarentino ha inoltre delle rendite patrimoniali consistenti in affitti attivi per gli ambulatori dei medici, il rimborso delle rispettive spese condominiali e la vendita di legno. Le rendite patrimoniali ammontano € 20.504,56.

B) Costi della produzione

I costi della produzione riguardano gli acquisti, i servizi, il godimento beni di terzi, il costo per il personale, gli ammortamenti e oneri diversi di gestione.

I costi per gli acquisti riguardano gli acquisti di farmaci e materiale sanitario, generi alimentari, materiali per pulizie, materiale di consumo e la variazione delle rimanenze di un importo complessivo di € 210.003,64.

I costi dei servizi riguardano le prestazioni servizi assistenza alla persona, le manutenzioni e riparazioni, le utenze, le consulenze e collaborazioni, gli organi istituzionali e servizi diversi di un importo complessivo di € 444.186,30.

L'indennità onnicomprensiva annuale lorda al Presidente è fissata in 35% del trattamento economico iniziale spettante al Direttore ed è pari a € 22.822,46. L'indennità onnicomprensiva an-

39058 Sarnthein
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

sidenten ist mit 20 % der dem Präsidenten zustehenden Amtsentschädigung festgelegt und beträgt jährlich brutto € 4.564,49. Das Sitzungsgeld der Verwaltungsräte beträgt € 50,00 je Sitzungstag.

Das Honorar des Rechnungsprüfers beträgt jährlich € 4.500,00 zuzüglich Pensionsbeitrag/MwSt. Die Sarner Stiftung hat nachfolgende Versicherungen abgeschlossen:

Feuerversicherung, Prämie € 1.647,00
Versicherungssumme € 14.796.000,00;
Haftpflicht, Prämie € 7.000,00
Versicherungssumme € 5.000.000,00;
Vermögenshaftpflicht, Prämie € 2.000,00
Versicherungssumme € 5.000.000,00;
Rechtsschutz, Prämie € 2.040,00
Versicherungssumme € 300.000,00;
Kasko KM, Prämie € 800,00
Versicherungssumme € 30.000,00;
Unfall freiwillige Helfer, Prämie € 1.040,00
Versicherungssumme € 150.000,00;

Die in der G&V ausgewiesenen Personalkosten sind zu Lasten der Stiftung und sind auf Grundlage des Kompetenzprinzips erfasst worden. Die Bezüge sowie die Sozialabgaben und sonstigen Abgaben sind laut derzeit gültigen Kollektivverträgen berechnet worden.

Die Abfertigung des laufenden Jahres in Höhe von € 21.132,14 enthält die ausgezahlte Abfertigung sowie die Abfertigungsbeiträge, die an den Laborfonds überwiesen werden.

Die Abfertigungsrückstellung von -38.447,24 € ist die angereifte Abfertigung der Mitarbeiter.

Die Abfertigungsrückstellung für das Jahr 2020 ist negativ (keine Kosten), da sich der Anteil des INPS ex-INPDAP durch die Gehaltserhöhungen beträchtlich erhöht hat.

Die sonstigen Personalkosten von € 34.845,00 bestehen Großteils aus Beiträgen für Pensionsfonds und den Fonds für Mutterschaften sowie anderen Spesen mit geringerem Betrag.

Die Personalkosten von € 3.086.415,51 sind der wichtigste Kostenfaktor der Stiftung und umfassen 81,64% der betrieblichen Aufwendungen.

Die Abschreibungen des Jahres 2020 betragen € 8.187,24.

Die Rückstellungen für Risiken von € 24.936,80 betreffen die strukturelle Einbringung im Rahmen und in Anwendung des Artikels 40, Absatz 3-quin-ques des GvD vom 30.03.2001, Nr. 165

nuale lorda al Vicepresidente è fissata in 20% dell'indennità attribuita al Presidente ed è pari a € 4.564,49. Il gettone di presenza dei membri del consiglio di Amministrazione è pari a € 50,00 per ogni giornata di seduta.

L'onorario annuale del revisore dei conti è pari a € 4.500,00 più contributo pensione e IVA.

La Fondazione Sarentino ha stipulato le seguenti assicurazioni:

Assicurazione antincendio, premio € 1.647,00
Somma assicurata € 14.796.000,00;
Responsabilità civile, premio € 7.000,00
Somma assicurata € 5.000.000,00;
RC patrimoniale, premio € 2.000,00
Somma assicurata € 5.000.000,00;
Tutela legale, premio € 2.040,00
Somma assicurata € 300.000,00;
Kasko KM, premio € 800,00
Somma assicurata € 30.000,00;
Infortuni volontari, premio € 1.040,00
Somma assicurata € 150.000,00;

Il costo per il personale esposto nel conto economico è a carico della Fondazione ed è stato rilevato in base alla competenza economica. Le retribuzioni lorde, gli oneri sociali e connessi al personale dipendente sono stati calcolati in base ai vigenti accordi contrattuali.

La voce TFR anno corrente di € 21.132,14 comprende la quota del TFR pagata ai dipendenti e inoltre la quota TFR pagata al Laborfonds.

La voce accantonamento TFR di -38.447,24 € è la quota TFR maturata a favore dei dipendenti.

L'accantonamento TFR per l'anno 2020 è negativo (nessun costo) in quanto la quota INPS ex-INPDAP è aumentata sensibilmente per effetto degli aumenti salariali.

Gli altri costi del personale di € 34.845,00 sono costituiti in gran parte dai vari contributi ai fondi pensione e al fondo compensazione maternità e altre spese d'importo modico.

Il costo per il personale di € 3.086.415,51 è il costo più importante della Fondazione siccome corrisponde all'81,64% del totale dei costi.

Gli ammortamenti per l'anno 2020 ammontano a € 8.187,24.

Gli accantonamenti per rischi di € 24.936,80 riguardano l'importo per il recupero strutturale delle somme corrisposte a titolo di assegno personale pensionabile nell'ambito ed in applicazio-

39058 Sarnthein
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

der Beträge, die als persönliches auf das Ruhegehalt anrechenbares Lohnelement ausbezahlt wurden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von € 6.841,95 beinhalten Stempelsteuern, Kraftfahrzeugsteuer, Mitgliedsbeiträge und Zeitschriften. Die Differenz zwischen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen beträgt € 403.134,03.

C) Erträge/Aufwendungen Finanzanlagen

Erträge aus Finanzanlagen sind aufgrund der niedrigen Zinsen und des Schatzamtsvertrages keine vorhanden.

Ergebnis vor Steuern

Das Ergebnis vor Steuern beträgt € 403.134,03.

Steuern auf das Einkommen

Die Einkommensteuer IRES wurde auf die Einkommen aus Grundbesitz, auf Mieten und den Gewinn aus Essen auf Rädern berechnet.

Die IRES für das Jahr 2020 beträgt € 8.103,00.

Gewinn/Verlust des Geschäftsjahres

Der Gewinn des Geschäftsjahres 2020 beträgt € 395.031,03.

Zusätzliche Informationen

Zusätzlich zu den in den vorhergehenden Punkten dieses Anhangs dargelegten Sachverhalten werden weitere gesetzlich vorgeschriebene Informationen geliefert, die die Darstellung einer wahrheitsgetreuen und korrekten vermögensrechtlichen, finanziellen und wirtschaftlichen Situation der Sarner Stiftung belegen.

Die Sarner Stiftung hat die Neubewertung der Güter laut Art. 10 des Gesetzes Nr. 72 vom 10. März 1983 nicht vorgenommen.

Auflistung verbundene kontrollierte Gesellschaften, Artikel 2427 Nr. 5 - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Forderungen/Verbindlichkeiten mit einer Dauer von mehr als 5 Jahren, Art. 2427 Nr. 6 - Es sind keine Forderungen/Verbindlichkeiten mit Dauer von mehr als 5 Jahren vorhanden.

Auswirkungen von Kursschwankungen nach Abschluss des Geschäftsjahres Art. 2427 Nr. 6bis - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

ne dell'articolo 40, comma 3-quinquies del decreto legislativo 30.03.2001, n. 165.

Gli oneri diversi di gestione di € 6.841,95 comprendono imposte di bollo, tasse di circolazione, canoni associativi e giornali.

La differenza tra valore e costi di produzione è pari a € 403.134,03.

C) Proventi e oneri finanziari

Interessi finanziari sono inesistenti a causa degli interessi bassi e del contratto di tesoreria attuale.

Risultato prima delle imposte

Il risultato prima delle imposte dell'anno è pari a € 403.134,03.

Imposte sul reddito

L'IRES è stata calcolata sui redditi fondiari, i proventi patrimoniali consistenti in affitti attivi e ricavi dalla vendita di pasti.

L'IRES per l'anno 2020 ammonta a € 8.103,00.

Utile/Perdita di esercizio

L'utile di esercizio 2020 è di € 395.031,03.

Informazioni supplementari

Oltre a quanto indicato nei punti precedenti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni e prospetti obbligatori in base a disposizioni di legge o complementari al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione Sarentino.

La Fondazione Sarentino non ha effettuato le rivalutazioni di beni ai sensi dell'art. 10 legge 10 marzo 1983 n. 72.

Elenco società controllate collegate, art. 2427 n. 5 - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Crediti/debiti con durata superiore a 5 anni, art. 2427 n. 6 - Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio, art. 2427 n. 6bis - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

39058 Sarntheim
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

Forderungen/Verbindlichkeiten, ex Art. 2427 Nr. 6ter - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Kapitalisierte Finanzaufwendungen, Art. 2427 Nr. 8 - Finanzaufwendungen wurden der G&V aufgrund des Kompetenzprinzips angelastet.

Erträge aus Beteiligungen, Art. 2427 Nr. 11 - Die Sarner Stiftung erzielt Erträge aus Beteiligungen an „Interessenschaften“ sofern Grundverkäufe oder ähnliches getätigt werden.

Genussaktien und von der Gesellschaft ausgestellte Schuldverschreibungen, Art. 427 Nr. 18 - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Von Gesellschaft ausgegebene Finanzierungsinstrumente, Art. 2427 Nr. 19 - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Von Gesellschaftern getätigte Finanzierungen an die Gesellschaft, Art. 2427 Nr. 19bis - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Zweckgebundenes Vermögen, Art. 2427 Nr. 20 - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Finanzierungen für Sondergeschäfte, Art. 2427 Nr. 21 - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Leasingverträge, Art. 2427 Nr. 22 - Die Sarner Stiftung hat keine Leasingverträge abgeschlossen.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen, Art. 2427 Nr. 22bis - Die Sarner Stiftung hat keine solchen Geschäfte abgewickelt.

Vereinbarungen, welche nicht in der Bilanz aufscheinen, Art. 2427 Nr. 22ter - Dieser Punkt ist für die Sarner Stiftung nicht zutreffend.

Crediti e debiti, ex art. 2427 n. 6ter - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Oneri finanziari capitalizzati, art. 2427 n. 8 - Gli oneri finanziari sono stati imputati nel conto economico in base alla competenza economica. Proventi da partecipazioni, art. 2427 n. 11 - La Fondazione Sarentino ha proventi da partecipazioni dei “Interessenschaften” se fanno vendite di terreni o vendite simili.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società, art. 2427 n. 18 - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Strumenti finanziari emessi dalla società, art. 2427 n. 19 - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società, art. 2427 n. 19bis - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Patrimoni destinati, art. 2427 n. 20 - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Finanziamenti per affari specifici, art. 2427 n. 21 - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

Contratti di leasing, art. 2427 n. 22 - La Fondazione Sarentino non ha stipulato contratti di leasing.

Operazioni realizzate con parti correlati, art. 2427 n. 22 bis - La Fondazione Sarentino non ha concluso questo tipo di affari.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, art. 2427 n. 22ter - Questo punto non riguarda la Fondazione Sarentino.

39058 Sarnthein
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

Abweichungen vom Budget		Scostamenti rispetto al budget		
Bedeutendste Abweichungen +/- € 4.000,00:		Scostamenti più indicativi +/- € 4.000,00:		
Erlöse	Budget	G&V	Abweichung	
Ricavi	Budget	Conto econ.	Scostamento	
Summe Erlöse	3.871.717,61 €	4.183.705,47 €	311.987,86 €	
Somma Ricavi				
Tagessätze Heimbewohner/Angehörige				
Rette ospiti/parenti	2.527.740,29 €	2.729.271,83 €	201.531,54 €	
Tagessätze Sanitätsbetrieb				
Rette Azienda Sanitaria	362.000,00 €	357.158,15 €	-39.914,00 €	
Tagessätze Tagespflege				
Rette assistenza diurna	6.000,00 €	83,16 €	-5.916,84 €	
Tagessätze Tagespflege BZG, BSDB				
Rette assistenza diurna Com.Comp., ASSB	9.000,00 €	915,09 €	-8.084,91 €	
Beiträge für Sanitätspersonal				
Contributi personale sanitario	478.358,68 €	500.880,33 €	22.521,65 €	
Beiträge für sonstige Personalausgaben				
Contributi altre spese per il personale	35.100,00 €	77.385,74 €	42.285,74 €	
Sonstige Beiträge				
Altri contributi	122.721,06 €	97.616,48 €	-25.104,58 €	
Rückerstattung Mutterschaftsfonds				
Rimborso fondo maternità	94.487,58 €	140.724,33 €	46.236,75 €	
Schadensvergütung Versicherung INAIL				
Rimborso assicurazione INAIL	0,00 €	8.887,98 €	8.887,98 €	
Sonstige Erträge A				
Ricavi diversi A	5.000,00 €	11.740,00 €	6.740,00 €	
Sonstige Erträge B				
Ricavi diversi B	0,00 €	24.936,80 €	24.936,80 €	
Aufwendungen	Budget	G&V	Abweichung	
Costi	Budget	Conto econ.	Scostamento	
Summe Aufwendungen	3.862.717,61 €	3.780.571,44 €	-82.146,17 €	
Somma Costi				
WEK Pflegematerial				
Acquisto materiale sanitario	6.000,00 €	12.087,05 €	6.087,05 €	
WEK Lebensmittel				
Acquisto generi alimentari	135.000,00 €	130.038,97 €	-4.961,03 €	
WEK Heizöl				
Acquisto gasolio	33.000,00 €	12.380,27 €	-20.619,73 €	
WEK Verbrauchsmaterial				
Acquisto materiale di consumo	32.000,00 €	19.854,11 €	-12.145,89 €	
Instandhaltung sonstige Geräte und Maschinen				
Manutenzione attrezzature e macchinari diversi	16.000,00 €	7.139,21 €	-8.860,79 €	
Wartungsverträge Geräte, Maschinen und Anlagen				
Contratti manutenzione attrezzature, macchinari impianti	14.000,00 €	8.481,76 €	-5.518,24 €	
Strom				
Energia elettrica	56.200,00 €	51.172,62 €	-5.027,38 €	
Fernheizung				
Teleriscaldamento	65.000,00 €	69.047,93 €	4.047,93 €	
Rechtsberatung				
Consulenze assistenza legale	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	
Fortwährende freie Mitarbeit				
Collaborazioni Co.Co.Pro.	122.932,00 €	116.424,56 €	-6.507,44 €	

39058 Sarnthein
Spitalweg 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
MwSt. – Steuern. 01482180211



39058 Sarentino
Vicolo Ospedale 3/5
Tel. 0471 624000 Fax 0471 624099
Part. IVA. – cod. fisc. 01482180211

Arbeitssicherheit	12.000,00 €	5.202,30 €	-6.797,70 €
Sicurezza sul lavoro			
Aus- und Weiterbildung Mitarbeiter	15.000,00 €	3.375,00 €	-11.625,00 €
Corsi di aggiornamento del personale			
Entlohnungen	2.281.873,58 €	2.391.158,67 €	109.285,09 €
Retribuzioni			
Abgaben INPS ex-INPDAP	611.066,33 €	644.339,58 €	33.273,25 €
Oneri sociali INPS ex-INPDAP			
Abfertigungsrückstellung	86.765,01 €	-38.447,24 €	-125.212,25 €
Accantonamento T.F.R.			
Beitrag Mutterschaftsfond	21.000,00 €	13.859,47 €	-7.140,53 €
Contributo fondo compensazione maternità			
Sonstige Rückstellungen für Risiken			
Acc.to per rischi diversi	0,00 €	24.936,80 €	24.936,80 €

Sarnthein, 19.04.2021

Sarentino, 19.04.2021

Der Präsident - Il Presidente
Manfred Peter Premstaller
Digital unterzeichnet / firmato digitalmente