

# FONDAZIONE OSPEDALE CAIMI ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAIMI N.21 26019 VAILATE (CR)
Codice Fiscale	00305030199
Numero Rea	CR 163396
P.I.	00305030199
Capitale Sociale Euro	9.738.900 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	10.298	6.289
Totale immobilizzazioni immateriali	10.298	6.289
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.776.043	16.665.027
3) attrezzature industriali e commerciali	97.423	76.128
4) altri beni	198.459	150.083
Totale immobilizzazioni materiali	17.071.925	16.891.238
Totale immobilizzazioni (B)	17.082.223	16.897.527
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.807	10.827
4) prodotti finiti e merci	83.472	67.726
Totale rimanenze	94.279	78.553
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.577	498.037
Totale crediti verso clienti	395.577	498.037
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	313	698
Totale crediti tributari	313	698
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.228	515
Totale crediti verso altri	26.228	515
Totale crediti	422.118	499.250
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	349.179	349.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	349.179	349.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	824.137	983.382
3) danaro e valori in cassa	3.330	1.755
Totale disponibilità liquide	827.467	985.137
Totale attivo circolante (C)	1.693.043	1.911.940
<b>D) Ratei e risconti</b>	36.547	40.995
<b>Totale attivo</b>	<b>18.811.813</b>	<b>18.850.462</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	9.738.900	9.738.900
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.338.387	1.203.794
Totale altre riserve	1.338.387	1.203.794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.062	134.593
Totale patrimonio netto	11.099.349	11.077.287
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		

4) altri	0	19.400
Totale fondi per rischi ed oneri	0	19.400
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.358	233.970
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.421	34.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	709.563	744.984
Totale debiti verso banche	744.984	779.882
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.481	-
Totale acconti	17.481	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.115	401.983
Totale debiti verso fornitori	525.115	401.983
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.978	75.343
Totale debiti tributari	70.978	75.343
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.011	139.571
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.011	139.571
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.810	541.504
Totale altri debiti	488.810	541.504
Totale debiti	2.001.379	1.938.283
E) Ratei e risconti	5.506.727	5.581.522
Totale passivo	18.811.813	18.850.462

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.793.525	6.173.808
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	25.039
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	147.105	130.404
altri	1.067.189	1.123.427
Totale altri ricavi e proventi	1.214.294	1.253.831
Totale valore della produzione	7.007.819	7.452.678
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	821.809	758.506
7) per servizi	2.232.596	2.442.371
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.658.549	2.823.855
b) oneri sociali	730.704	771.980
c) trattamento di fine rapporto	185.470	184.883
e) altri costi	32.300	13.661
Totale costi per il personale	3.607.023	3.794.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.360	3.523
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	242.664	230.155
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.001	17.636
Totale ammortamenti e svalutazioni	272.025	251.314
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.726)	(609)
14) oneri diversi di gestione	44.330	55.897
Totale costi della produzione	6.962.057	7.301.858
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.762	150.820
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.362	3.852
Totale proventi diversi dai precedenti	4.362	3.852
Totale altri proventi finanziari	4.362	3.852
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.148	13.591
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.148	13.591
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.786)	(9.739)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	5.014
Totale rivalutazioni	-	5.014
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	5.014
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.976	146.095
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.914	11.502
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.914	11.502
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.062	134.593

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.062	134.593
Imposte sul reddito	14.914	11.502
Interessi passivi/(attivi)	8.786	9.739
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	151	12
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	45.913	155.846
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.413	23.009
Ammortamenti delle immobilizzazioni	247.024	233.678
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(166.505)	(135.418)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	108.932	121.269
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	154.845	277.115
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.726)	(610)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	77.459	(271.157)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	123.132	83.185
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.273	(33.600)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	72.311	73.233
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(52.801)	(91.247)
Totale variazioni del capitale circolante netto	210.648	(240.196)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	365.493	36.919
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.612)	(11.102)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.579)	(11.502)
(Utilizzo dei fondi)	(52.424)	(44.286)
Altri incassi/(pagamenti)	(120.779)	(14.669)
Totale altre rettifiche	(196.394)	(81.559)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	169.099	(44.640)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(283.502)	(756.655)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.369)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(49.000)
Disinvestimenti	-	49.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(291.871)	(756.655)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	800.000
(Rimborso finanziamenti)	(34.898)	(20.118)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(34.898)	779.882
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(157.670)	(21.413)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	983.382	1.005.170
Danaro e valori in cassa	1.755	1.380
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	985.137	1.006.550
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	824.137	983.382
Danaro e valori in cassa	3.330	1.755
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	827.467	985.137

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In ossequio a quanto richiesto dall' OIC n. 10, paragrafi 23, 51 e 54 vengono fornite le seguenti informazioni:

- Le voci al 31.12.2020 del rendiconto finanziario sono comparabili rispetto ai dati dell'esercizio precedente;
- non vi sono stati acquisti o cessioni di rami di azienda;
- non vi sono disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della fondazione e del risultato d'esercizio.

### Attività svolte

Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), Cure Intermedie Residenziali (C.I.R.), Centro diurno integrato (C.D.I), gestione mini alloggi protetti e servizi inerenti i Poliambulatori ed Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I).

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

Non vi sono né società controllanti né società controllate o collegate. La Fondazione non appartiene quindi ad un Gruppo.

### Organo che ha effettuato la revisione del Bilancio

Il Bilancio al 31.12.2020 è stato oggetto di revisione da parte del Revisore dei Conti della Fondazione come da Relazione allegata al Bilancio.

### Raffronto con i dati dell'esercizio precedente

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelle delle voci omonime iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una miglior comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

### Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione.

### Prospettiva della continuità aziendale

Si rileva come l'Italia intera stia affrontando, ormai da un anno, una situazione di emergenza sanitaria dovuta al cosiddetto "Coronavirus" che ha interessato, in particolare nel primo semestre dell'anno 2020, la Lombardia.

Per contrastare l'epidemia da Covid-19, considerata l'evolversi della situazione epidemiologica, il carattere particolarmente diffusivo dell'epidemia e l'incremento dei casi sul territorio nazionale, il Governo ha adottato una serie di Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri recanti sempre più restrittive ed urgenti misure di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica.

Si sottolinea che l'Organizzazione Mondiale della Sanità in data 11 marzo 2020 ha dichiarato l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale (c.d. "pandemia").

È indubbio che la situazione in essere ha provocato i suoi effetti anche a livello economico non solo sul territorio nazionale ma anche internazionale.

La Fondazione si è subito attivata per affrontare la situazione sia internamente, per quanto riguarda l'attività lavorativa, che nei rapporti all'esterno.

Allo stesso tempo considerando che le necessità dei propri ospiti clienti non si fermano, la Fondazione ha quindi messo in campo tutte le risorse, tecniche e professionali per continuare ad erogare i propri servizi.

Apposito paragrafo informativo sulla Pandemia da Covid-19 è presente nella Relazione sulla Gestione al bilancio chiuso al 31.12.2020.

Il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità applicando le ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis comma 1, n.1 e all'OIC 11, senza la deroga prevista dall'art. 7 del Decreto Liquidità N. 23/2020 e dall'art. 38-quater della Legge 77/2020 di conversione del decreto Rilancio.

Nel suo complesso, la Fondazione presenta la capacità di continuare la propria attività come un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi

### **Applicazione del criterio del costo ammortizzato**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non più tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti di tale inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

### **Criteri di valutazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### **Immobilizzazioni Materiali**

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, e per quei beni immobili e mobili, esistenti alla data di trasformazioni da Ipab in Fondazione (01.04.2004) al valore della perizia asseverata redatta al fine della trasformazione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

#### **Aliquote ordinarie di ammortamento applicate alle varie categorie di beni**

<b>categoria dei cespiti</b>	<b>coeff. amm.to</b>
immobili	1,50%
attrezzature ed apparecchiature sanitarie	12,50%
attrezzature ed apparecchiature tecnico economali	25,00%
macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
altri beni di natura sanitaria	12,50%
altri beni non di natura sanitaria	25,00

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B.6.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

#### **Rimanenze**

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della Fondazione sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

#### **Crediti (nell'attivo circolante)**

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto si è ritenuta irrilevante, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, l'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione (si veda il paragrafo 33 dell'OIC 15).

In conformità al principio contabile O.I.C. n. 15, sono valutati al valore di presunto realizzo, rappresentato dal valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore. Il Fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 ammonta ad Euro 90.265,00.

#### **Attività finanziarie non immobilizzate**

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; sono iscritti, ex numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato

#### **Disponibilità Liquide**

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale. Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale in conformità a quanto enunciato nel principio contabile O.I.C. n. 14.

## **Ratei e Risconti attivi**

### **Ratei e risconti (nell'attivo)**

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore

### **Patrimonio netto**

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro, con riferimento alla data del 31.12.2006, aumentato delle rivalutazioni annuali e diminuito per le cessazioni di rapporti di lavoro.

Tale importo risulta al netto di quanto versato nel corso dell'esercizio alla gestione TFR dell'INPS o dei Fondi di previdenza scelti dai lavoratori dipendenti in alternativa all'INPS.

### **Debiti**

In conformità a quanto contemplato dal principio contabile O.I.C. n. 19, sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

La Fondazione non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato in quanto non vi sono in bilancio debiti aventi durata superiore all'esercizio.

### **Ratei e risconti (nel passivo)**

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto dell'esenzione dall'imposizione IRES ed IRAP prevista per l'attività istituzionale delle Onlus; le imposte stanziare in bilancio si riferiscono solo ai redditi fondiari. Per il motivo di cui sopra non sono state calcolate imposte differite o anticipate.

## **Ricavi, Proventi, Costi ed Oneri**

Così come previsto dal documento interpretativo O.I.C. n. 1 al principio contabile O.I.C. n. 12, i ricavi e i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte connesse alla compravendita.

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

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

#### **Criteri di conversione delle poste in valuta.**

Al 31.12.2020 non vi sono crediti e debiti espressi in monete diverse dall'Euro.

#### **Patrimonio - attività istituzionali e connesse**

Si precisa che per lo svolgimento delle attività connesse (servizi inerenti i poliambulatori, mini alloggi) la Fondazione utilizza lo stesso Patrimonio non avendo in bilancio beni patrimoniali esclusivamente specifici; per quanto sopra non si è provveduto a distinguere nello stato patrimoniale le voci istituzionali da quelle direttamente connesse.

#### **Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Revisore dei Conti, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

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

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

Non si sono verificati nel corso dell'esercizio 2019 eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del codice civile,

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati cambiamenti ai principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **Correzioni di errori rilevanti**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

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

**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Si informa che nel corso dell'esercizio corrente si è proceduto a riclassificare:

i ratei passivi su retribuzione personale (valore al 31.12.20 euro 360.631) nella voce "Altri Debiti voce D14 altri debiti" anziché nella voce (E) Ratei passivi.

Al fine di consentire un corretto ed omogeneo confronto dei valori tra i due esercizi per la Voce " Debiti D)14 altri debiti" si è proceduto a riclassificare anche i valori al 31/12/2019, di conseguenza il valore della Voce altri debiti D 14) originariamente di euro 193.451 è diventata euro 541.504 (è stato aggiunto l'importo di euro 348.053 relativa ai ratei passivi su retribuzione personale del 2019); di conseguenza la voce (E) ratei e risconti passivi originariamente di euro 5.929.575 è diventata euro 5.581.522 (è stato sottratto [l'importo di euro 348.053 relativa ai ratei passivi su retribuzione personale del 2019](#))

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni Immateriali e Materiali**

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3bis c.c. si segnala che per le altre immobilizzazioni immateriali e materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione per perdite durevoli di valore.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	112.902	112.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.613	106.613
Valore di bilancio	6.289	6.289
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	8.369	8.369
Ammortamento dell'esercizio	4.360	4.360
Totale variazioni	4.009	4.009
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	121.271	121.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.973	110.973
Valore di bilancio	10.298	10.298

non esistono costi di impianto e di ampliamento,  
non esistono costi di sviluppo.

### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti i movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	18.982.175	813.968	1.183.077	20.979.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.317.148	737.840	1.032.994	4.087.982
Valore di bilancio	16.665.027	76.128	150.083	16.891.238
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	267.946	48.937	96.625	413.508
Ammortamento dell'esercizio	156.930	27.642	58.092	242.664
Totale variazioni	111.016	21.295	38.533	170.844
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	19.250.121	862.905	1.279.702	21.392.728
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.474.078	765.482	1.081.243	4.320.803
<b>Valore di bilancio</b>	16.776.043	97.423	198.459	17.071.925

### Rivalutazioni

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 10 della Legge nr. 72 del 19/03/83 e successive Leggi sulle rivalutazioni, si fa presente che non è stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria dei beni presenti in Patrimonio.

### Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, altri titoli, azioni proprie).

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie (crediti)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie (crediti).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non essendo presente la voce in bilancio, il punto non viene commentato.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	10.827	(20)	10.807
<b>Prodotti finiti e merci</b>	67.726	15.746	83.472
<b>Totale rimanenze</b>	78.553	15.726	94.279

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	498.037	(102.460)	395.577	395.577
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	698	(385)	313	313
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	515	25.713	26.228	26.228
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	499.250	(77.132)	422.118	422.118

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	395.577	395.577
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	313	313
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	26.228	26.228
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	422.118	422.118

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, le informazioni inerenti i crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI</b>	399.203	0	399.203	342.423	0	342.423	56.780
<b>CLIENTI ITALIA</b>	86.639	0	86.639	225.614	0	225.614	(138.975)
<b>F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI</b>	(90.265)	0	(90.265)	(70.000)	0	(70.000)	(20.265)
<b>Totali</b>	395.577	0	395.577	498.037	0	498.037	(102.460)

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	313	0	313	698	0	698	(385)
<b>Totali</b>	<b>313</b>	<b>0</b>	<b>313</b>	<b>698</b>	<b>0</b>	<b>698</b>	<b>(385)</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	25.442	0	25.442	0	0	0	25.442
CREDITI V/INAIL	1.036	0	1.036	515	0	515	521
ANTICIPI A FORNITORI	(250)	0	(250)	0	0	0	(250)
<b>Totali</b>	<b>26.228</b>	<b>0</b>	<b>26.228</b>	<b>515</b>	<b>0</b>	<b>515</b>	<b>25.713</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

valore del Fondo sval. crediti 01.01.2020	<b>70.000</b>
utilizzi nel corso dell'esercizio 2020	4.736
accantonamenti dell'esercizio 2020	25.001
<b>valore del Fondo sval.crediti 31.12.2020</b>	<b>90.265</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	349.000	179	349.179
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>349.000</b>	<b>179</b>	<b>349.179</b>

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

trattasi di:

- Fondi Eurizon per € 200.179
- Fondi Diversfic Etico NL € 19.000
- Fondi Fund Absolute Green Bonds € 60.000
- Next Sel Equil G € 70.000

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, le informazioni inerenti le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

Non sono presenti nel bilancio al 31.12.2020 partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate.

### Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	983.382	(159.245)	824.137
Denaro e altri valori in cassa	1.755	1.575	3.330
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>985.137</b>	<b>(157.670)</b>	<b>827.467</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BCC CASSA RURALE TREVIGLIO	466.449	504.269	(37.820)
BANCO BPM SPA	356.978	407.491	(50.513)
BANCA PROSSIMA PER LE IMPRESE	710	943	(233)
BCC CASSA RURALE TREVIGLIO er.Mondonico	0	70.679	(70.679)
<b>Totali</b>	<b>824.137</b>	<b>983.382</b>	<b>(159.245)</b>

## Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	19.305	19.305
Risconti attivi	40.995	(23.753)	17.242
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>40.995</b>	<b>(4.448)</b>	<b>36.547</b>

Si procede alla illustrazione del dettaglio delle seguenti voci inerenti i ratei:

D) Ratei attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RATEI ATTIVI A BREVE	17.480	0	17.480	0	0	0	17.480
RATEO ATTIVO SU INTERESSI	1.825	0	1.825	0	0	0	1.825
<b>Totali</b>	<b>19.305</b>	<b>0</b>	<b>19.305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.305</b>

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI CONSULENZE	4.280	0	4.280	4.513	0	4.513	(233)
RISCONTI ATTIVI SU SPESE BANCA	4.125	0	4.125	4.350	0	4.350	(225)
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZ.	3.911	0	3.911	22.064	0	22.064	(18.153)
RISC. ATT. SPESE EROGAZ. MUTUO	1.833	0	1.833	1.933	0	1.933	(100)
RISC.ATTIVI MANUTENZIONI	1.609	0	1.609	60	0	60	1.549
RISC. ATTIVO SPESE UFFICIO	1.284	0	1.284	1.108	0	1.108	176

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>RISC.ATTIVO QUOTE ASSOCIATIVE</b>	200	0	200	203	0	203	(3)
<b>RATEO ATTIVO RIMBORSO SPESE</b>	0	0	0	3.000	0	3.000	(3.000)
<b>RISC. ATT. CONTRIBUTI INAIL</b>	0	0	0	2.608	0	2.608	(2.608)
<b>RISCONTI ATT.PRODOTTI FINITI</b>	0	0	0	1.156	0	1.156	(1.156)
<b>Totali</b>	17.242	0	17.242	40.995	0	40.995	(23.753)

## Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	9.738.900	-	-		9.738.900
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.203.794	-	134.593		1.338.387
Totale altre riserve	1.203.794	-	134.593		1.338.387
Utile (perdita) dell'esercizio	134.593	(134.593)	-	22.062	22.062
Totale patrimonio netto	11.077.287	(134.593)	134.593	22.062	11.099.349

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO DI RISERVA NON DISTRIB.	1.338.387
Totale	1.338.387

Trattasi del Fondo di riserva non distribuibile alimentato dall'utile d'esercizio a partire dall'esercizio 2016 accantonato a tale Fondo.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	9.738.900			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.338.387	riserve di utili	A) B)	1.338.387
Totale altre riserve	1.338.387			1.338.387
Totale	11.077.287			1.338.387
Quota non distribuibile				1.338.387

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi:

Il punto non viene commentato in quanto la Fondazione non ha operazioni di copertura di flussi finanziari nel bilancio chiuso al 31.12.2020.

### **Fondi per rischi e oneri**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.400	19.400
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	19.400	19.400
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(19.400)	(19.400)
Valore di fine esercizio	0	0

Trattasi di Fondo rischi classificabili negli "Altri Fondi Rischi" ammontanti all'01.01.2020 ad Euro 19.400  
Dettaglio:

fondo per imposta di bollo euro 3.000

fondo per differenza iva su forniture energia elettrica per euro 16.400

il decremento di euro 19.400, confluito nella voce sopravvenienze attive, si riferisce alla totale diminuzione del Fondo rischi per imposta di bollo e differenza iva su forniture energia elettrica il fondo per imposta di bollo è stato accantonato per imposta di bollo su fatture emesse per il precedente quinquennio a seguito di un cambio di interpretazione dell'Agenzia delle Entrate in merito all'applicabilità dell'imposta di bollo, per le Onlus ed il fondo per differenza iva su forniture energia elettrica è stato accantonato prudenzialmente negli esercizi precedenti per eventuali richieste, relative al quinquennio precedente, relative alla differenza di aliquota applicata sulle forniture dal 10% al 22%..

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	233.970
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	185.474

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	215.086
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(29.612)
Valore di fine esercizio	204.358

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data (già presenti alla data del 31.12.2006) per la quota rimasta a carico della Fondazione. Si precisa che il costo per trattamento di fine rapporto iscritto alla voce B9 c) del conto economico comprende anche le quote versate ai fondi di previdenza complementare per euro 30.264 ed all'INPS per la quota di competenza dell'anno per euro 151.797.

Nel suindicato prospetto i versamenti ai fondi di previdenza complementare ed all' INPS sono compresi nell'importo relativo agli accantonamenti dell'esercizio e nell'importo relativo all'utilizzo nell'esercizio a seguito dei versamenti effettuati.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

Sono presenti in bilancio debiti di durata residua superiore a cinque anni per € 562.483 riferiti al Mutuo ipotecario sottoscritto con il Banco BPM Spa.

	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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	779.882	(34.898)	744.984	35.421	709.563	562.483
Acconti	-	17.481	17.481	17.481	-	-
Debiti verso fornitori	401.983	123.132	525.115	525.115	-	-
Debiti tributari	75.343	(4.365)	70.978	70.978	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.571	14.440	154.011	154.011	-	-
Altri debiti	541.504	(52.694)	488.810	488.810	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.938.283</b>	<b>63.096</b>	<b>2.001.379</b>	<b>1.291.816</b>	<b>709.563</b>	<b>562.483</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si procede alla illustrazione del dettaglio relativo alla composizione delle seguenti voci del passivo:

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
MUTUO BANCO BPM SPA	35.421	709.563	744.984	34.898	744.984	779.882	(34.898)
<b>Totali</b>	<b>35.421</b>	<b>709.563</b>	<b>744.984</b>	<b>34.898</b>	<b>744.984</b>	<b>779.882</b>	<b>(34.898)</b>

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	57.978	0	57.978	64.051	0	64.051	(6.073)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	10.900	0	10.900	11.130	0	11.130	(230)

<b>FONDO IMPOSTE</b>	2.100	0	2.100	0	0	0	2.100
<b>ERARIO C/LIQUID. IVA</b>	0	0	0	162	0	162	(162)
<b>Totali</b>	70.978	0	70.978	75.343	0	75.343	(4.365)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>INPS</b>	108.040	0	108.040	84.879	0	84.879	23.161
<b>INPDAI</b>	45.971	0	45.971	54.692	0	54.692	(8.721)
<b>Totali</b>	154.011	0	154.011	139.571	0	139.571	14.440

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>RATEI PASSIVI SU RETR.PERSON.</b>	360.631	0	360.631	348.053	0	348.053	12.578
<b>DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI</b>	119.765	0	119.765	122.770	0	122.770	(3.005)
<b>TRATTENUTA FONDO PENSIONE TFR</b>	5.174	0	5.174	0	0	0	5.174
<b>CESSIONE DEL QUINTO</b>	2.741	0	2.741	0	0	0	2.741
<b>TRATTENUTE SIND.LI DIPENDENTI</b>	410	0	410	0	0	0	410
<b>TRATTENUTA PREST.STIPENDIO ARESI</b>	89	0	89	0	0	0	89
<b>ALTRI DEBITI</b>	0	0	0	70.679	0	70.679	(70.679)
<b>Totali</b>	488.810	0	488.810	541.502	0	541.502	(52.692)

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente i depositi cauzionali ricevuti dai clienti per € 119.765 ed il debito per ratei passivi su retribuzione del personale per € 360.631..

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	744.984	744.984
<b>Acconti</b>	17.481	17.481
<b>Debiti verso fornitori</b>	525.115	525.115
<b>Debiti tributari</b>	70.978	70.978
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	154.011	154.011
<b>Altri debiti</b>	488.810	488.810
<b>Debiti</b>	2.001.379	2.001.379

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali riferiti al Mutuo Ipotecario con il Banco BPM Spa, debito originario euro 800.000, debito residuo al 31.12.2020 euro 744.984, garanzia rilasciata: ipoteca su beni immobili, valore ipoteca euro 1.600.000

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	744.984	744.984	-	744.984
Acconti	-	-	17.481	17.481
Debiti verso fornitori	-	-	525.115	525.115
Debiti tributari	-	-	70.978	70.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	154.011	154.011
Altri debiti	-	-	488.810	488.810
<b>Totale debiti</b>	<b>744.984</b>	<b>744.984</b>	<b>1.256.395</b>	<b>2.001.379</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Non sono presenti in bilancio debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

**Viene qui di seguito evidenziato il dettaglio della voce "Debiti verso fornitori" e la relativa movimentazione nell'esercizio:**

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	294.131	0	294.131	318.161	0	318.161	(24.030)
FORNITORI	230.984	0	230.984	97.212	0	97.212	133.772
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	0	0	0	(13.390)	0	(13.390)	13.390
<b>Totali</b>	<b>525.115</b>	<b>0</b>	<b>525.115</b>	<b>401.983</b>	<b>0</b>	<b>401.983</b>	<b>123.132</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, le informazioni inerenti i finanziamenti effettuati dai soci della società:

Alla data del 31 dicembre 2020 non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla fondazione; il punto tra l'altro non risulta pertinente in quanto la Fondazione non ha soci.

### **Ratei e risconti passivi**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.840	7.465	9.305
Risconti passivi	5.579.682	(82.260)	5.497.422
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.581.522</b>	<b>(74.795)</b>	<b>5.506.727</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEO PASSIVO IMPOSTE COMUNALI	7.220	0	7.220
RATEI PASSIVI A BREVE	2.034	122	1.912
RATEO PASSIVO IMPOSTA BOLLO	36	0	36
RATEO PASSIVO VIAGGI E TRASFER	11	1.623	(1.612)
RATEO PASS.ACQUA POTABILE	4	0	4
RATEI PASS. SU SPESE BANCARIE	0	1	(1)
RATEI PASSIVI TRASPORTO	0	94	(94)
<b>Totali</b>	<b>9.305</b>	<b>1.840</b>	<b>7.465</b>

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISC.PASS.CONTR.L.67/88	2.742.673	2.794.257	(51.584)
RISC.PASS.DA FONDO PROP.NUOVO OSP.	2.019.748	2.057.785	(38.037)
RISC.PASS.DA F.DO.MINI ALLOGGI	407.567	415.233	(7.666)
RISC.PASS STRUTT OSPED.	154.346	157.196	(2.850)
RISC.PASS.PLUR.CONTR.ADEG.PSA	70.948	73.660	(2.712)
RISC.PASS. CONTR. MINI ALLOGGI	47.870	48.770	(900)
RISC.PASS.SU OBLAZIONI	32.010	0	32.010
RISC. PASS. ASCENSORE GIGLIO	17.150	17.450	(300)
RISC. PASS. MOBILI E ARREDI GIGLIO	5.110	15.331	(10.221)
<b>Totali</b>	<b>5.497.422</b>	<b>5.579.682</b>	<b>(82.260)</b>

Nella voce hanno trovato classificazione i contributi in conto impianti erogati dalla Regione Lombardia per la costruzione del nuovo Ospedale, dei nuovi mini alloggi, per l'adeguamento PSA struttura ospedaliera; oltre alla voce contributi sono stati inseriti i valori, precedentemente accantonati nella voce fondi rischi, relativi ai fondi accantonati dalla ex Ipab finalizzati alla realizzazione di nuove immobilizzazioni. Per i beni che è in corso il processo di ammortamento hanno trovato imputazione nel conto economico dell'esercizio per complessivi euro 114.271; il totale della voce "contributi in c /esercizio" di cui alla voce A 5 del conto economico ammonta ad euro 147.105, comprensiva di euro 32.834 quale contributo cinque per mille relativo al conguaglio anno d'imposta 2016 2017 Tale importo (€ 114.271) è determinato in misura proporzionale alla quota di ammortamento dei cespiti (Nuovo Ospedale, adeguamento PSA, pulmino e mini alloggi ed attrezzature, impianti, arredi) cui i contributi, fondi e oblazioni fanno riferimento.

I risconti passivi relativi ai contributi c/impianti o da ex Fondi accantonati relativi alle prime sei voci (relativi alle strutture "Immobili") hanno durata superiore ai cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.793.525	6.173.808	(380.283)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	25.039	(25.039)
5a) contributi in conto esercizio	147.105	130.404	16.701
5b) altri ricavi e proventi	1.067.189	1.123.427	(56.237)
<b>Totali</b>	<b>7.007.819</b>	<b>7.452.678</b>	<b>(444.859)</b>

Di seguito viene dettagliata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RETTE ISTITUTO GERIATRICO	3.131.356	3.375.537	(244.181)
RETTE DA PRIVATI DEGENTI RSA	1.453.283	1.570.018	(116.735)
CONTRIBUTO FORF.ASL SU RSA	1.204.877	1.186.972	17.905
Rette da Comuni per degenti in R.S.A.	3.063	0	3.063
RETTA PAZIENTE STATO VEGETATI-VO	946	41.280	(40.334)
<b>Totali</b>	<b>5.793.525</b>	<b>6.173.807</b>	<b>(380.282)</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROVENTI SERVIZI AMBULATORIALI	536.887	903.467	(366.580)
OBLAZIONI FOND.CAIMI	313.347	8.438	304.909
QUOTA ANNU.CONTRIB.IN C/CAPITA	147.105	130.404	16.701
Rimborsi spese	68.104	79.306	(11.202)
AFFITTO FABB.CIVILE FOND.CAIMI	42.855	45.887	(3.032)
AFFITTO AMBULATORIO	31.419	23.853	7.566
ALTRI RIC./PROVENTI NON IMPON.	25.442	0	25.442
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	19.400	32.619	(13.219)
AFF.DI IMM.LI ATT.NON PREVALENTE	16.533	16.533	0
ALTRI RICAVI	11.960	11.960	0
RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	1.242	1.344	(102)
PLUSVALENZE DA CESSIONE	0	20	(20)
<b>Totali</b>	<b>1.214.294</b>	<b>1.253.831</b>	<b>(39.537)</b>

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
rette da privati degenti in R.S.A.	1.179.322	1.237.298	-57.976
rette da privati C.D.I.	76.154	197.634	-121.480
voucher RSA aperta	106.600	106.430	170
proventi da prestazioni A.D.I. solvente	25.846	28.657	-2.811
proventi ATS ADI a contratto	65.361	0	65.361
contributo forfettario ATS su R.S.A.	968.999	946.632	22.367
contributo forfettario ATS su C.D.I.	235.878	240.340	-4.462
contributo ATS su C.I.R. (ex I.D.R.)	2.989.445	3.200.625	-211.180
rette da solventi in C.I.R. (ex I.D.R.)	141.911	174.912	-33.001
rette pazienti stato vegetativo in RSA	946	41.280	-40.334
rette da Comuni per degenti in R.S.A.	3.063	0	3.063
<b>Totale voce A1)</b>	<b>5.793.525</b>	<b>6.173.808</b>	<b>-380.283</b>
descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
contributi c/impianti	114.271	115.023	-752
contributo 5 per mille	32.834	15.385	17.449
contributo c/esercizio DPI	25.442		25.442
proventi distributori bibite	11.000	11.000	0
proventi servizio mensa per esterni	960,00	960	0
proventi servizi ambulatoriali e libera professione	536.888	903.468	-366.580
rimborsi spese attivi	18.629	7.865	10.764
rimborsi Inail per infortuni dipendenti	0	0	0
servizio pasti Comune di Vailate	32.205	30.830	1.375
servizio lavanderia mini alloggi	116	772	-656
servizio pulizie mini alloggi	1.029	1.525	-496
servizio pasti asilo nido	5.111	9.695	-4.584
servizio pasti mini alloggi	5.223	5.181	42
servizio presenza notturna mini alloggi	850	185	665
servizio trasporto utenti C.D.I.	4.941	23.252	-18.311
affitti mini alloggi protetti e varie locazioni	42.855	45.886	-3.031
fitti attivi fondi rustici	16.533	16.532	1
rimborso marche da bollo	1.242	1.344	-102
plusvalenze patrimoniali	0	20	-20
sopravvenienze attive	19.400	32.619	-13.219
oblazioni	313.347	8.438	304.909
affitti ambulatori	31.419	23.851	7.568
<b>Totale voce A5)</b>	<b>1.214.294</b>	<b>1.253.831</b>	<b>-39.537</b>

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Tutti i ricavi dell'esercizio sono geograficamente riferiti allo Stato Italia.

### **Costi della produzione**

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	821.809	758.506	63.303
<b>7) per servizi</b>	2.232.596	2.442.371	(209.775)
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	0	0	0
<b>9.a) salari e stipendi</b>	2.658.549	2.823.855	(165.306)
<b>9.b) oneri sociali</b>	730.704	771.980	(41.276)
<b>9.c) trattamento di fine rapporto</b>	185.470	184.883	587
<b>9.d) trattamento di quiescenza e simili</b>	0	0	0
<b>9.e) altri costi</b>	32.300	13.661	18.639
<b>10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	4.360	3.523	837
<b>10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	242.664	230.155	12.509
<b>10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	0	0	0
<b>10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide</b>	25.001	17.636	7.365
<b>11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci</b>	(15.726)	(609)	(15.117)
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	0	0	0
<b>13) altri accantonamenti</b>	0	0	0
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	44.330	55.897	(11.567)
<b>Totali</b>	<b>6.962.057</b>	<b>7.301.858</b>	<b>(339.801)</b>

Di seguito viene illustrata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

<b>B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
<b>ACQUISTO PRODOTTI FINITI</b>	406.217	422.307	(16.090)
<b>ACQUISTI MATERIE PRIME</b>	239.383	281.564	(42.181)
<b>ACQ.MAT.CONSUMO COVID-19</b>	123.354	0	123.354
<b>SPESE D'UFFICIO</b>	35.101	26.570	8.531
<b>ACQ. BENI STRUMENT. &amp;lt; 516,46</b>	12.438	7.598	4.840
<b>CARBURANTI LUBRIF.TI AUTOMEZZI</b>	2.444	8.307	(5.863)
<b>ACQ.MATERIALE PER ANIMAZIONE</b>	1.438	8.900	(7.462)
<b>CANCELLERIA VARIA</b>	1.434	3.260	(1.826)
<b>Totali</b>	<b>821.809</b>	<b>758.506</b>	<b>63.303</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

<b>B.7) per servizi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
<b>PRESTAZIONI DI TERZI</b>	721.271	764.226	(42.955)
<b>SERVIZI VARI</b>	419.584	418.858	726
<b>**PRESTAZIONI DI TERZI_DR**</b>	278.822	473.519	(194.697)
<b>ENERGIA ELETTRICA</b>	149.020	170.932	(21.912)
<b>COMPENSI COOPERATIVE</b>	100.949	26.963	73.986
<b>ASSICURAZIONI</b>	93.313	61.162	32.151

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
MANUT. FABBR.E TERRENI STRUM	86.962	67.936	19.026
GAS	63.357	109.421	(46.064)
MANUT.E RIP. MACCH. UFFICIO	62.658	53.414	9.244
CONSULENZA DEL LAVORO	53.610	53.506	104
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	33.773	33.523	250
SICUREZZA LAVORO	26.582	28.779	(2.197)
ACQUA POTABILE	16.621	20.372	(3.751)
SPESE TELEFONICHE DED. 80%	13.650	12.916	734
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	12.927	9.304	3.623
CONSULENZE FISCALI E CONTABILI	12.895	42.654	(29.759)
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	12.533	12.320	213
MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	12.102	6.827	5.275
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	10.188	12.902	(2.714)
COMPENSO REVISORE DEI CONTI	9.516	9.516	0
COMPETENZE O.D.V. DECRETO 231/2001	7.270	7.613	(343)
Prest.Servizi Covid-19	6.790	0	6.790
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	4.910	8.678	(3.768)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	4.768	4.462	306
CONSULENZE TECNICHE	3.785	0	3.785
TRASPORTI	2.905	2.460	445
VALORI BOLLATI E CC.GG.	2.342	4.272	(1.930)
SPESE CAPPELLA RELIGIOSA	1.751	3.634	(1.883)
ALTRE CONSULENZE	1.660	1.423	237
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	1.641	3.869	(2.228)
CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.479	1.479	0
POSTALI	1.000	1.500	(500)
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	989	6.326	(5.337)
MANUTENZIONE ORDINARIA	340	630	(290)
RIMBORSI SPESE	277	0	277
SPESE DI PUBBLICAZIONE	136	1.005	(869)
SPESE DI RAPPRESENTANZA	120	1.856	(1.736)
ONERI ACCESSORI SU MUTUO	100	67	33
SPESE FUNEBRI	0	1.509	(1.509)
COMPETENZE DPO PRIVACY	0	2.538	(2.538)
<b>Totali</b>	<b>2.232.596</b>	<b>2.442.371</b>	<b>(209.775)</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTE COMUNALI	14.440	14.441	(1)
IMU	12.595	12.929	(334)
LIBERALITA' (ART. 100 T.U.)	7.000	7.000	0

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	4.299	2.427	1.872
SANZIONI INDEDUCIBILI	2.034	45	1.989
SPESE GENERALI VARIE	1.819	1.821	(2)
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.490	16.794	(15.304)
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	407	407	0
MINUSVALENZE	151	32	119
FURTI,AMMANCHI,TRUFFE ECC.	95	0	95
<b>Totali</b>	<b>44.330</b>	<b>55.896</b>	<b>(11.566)</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	4.362	3.852	510
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	13.148	13.591	(443)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(8.786)</b>	<b>(9.739)</b>	<b>953</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari ammontanti ad euro 4.362:

trattasi di interessi attivi bancari per euro 3.932 ed abbuoni ed arr. attivi per euro 430.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, le informazioni inerenti i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:  
La Fondazione non ha proventi da partecipazione.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

La voce C 17 e interessi ed altri oneri finanziari per complessivi euro 13.148 comprende:  
 abbuoni ed arrotondamenti passivi per euro 1.268  
 interessi passivi bancari per euro 309  
 interessi passivi su mutui ipotecari per euro 11.571  
 interessi passivi verso altri per euro 12.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

**Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie:**  
nessuna rettifica nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi/costi di entità o incidenza eccezionali:

Come esposto in premessa, con il recepimento del D.Lgs n. 139/2015 e dei principi contabili OIC aggiornati, nel conto economico è stata eliminata la "gestione straordinaria".

Eventuali proventi/oneri di natura straordinaria, a decorrere dal 01.01.2016, vengono riclassificati nella "gestione operativa" e della loro esistenza deve essere fornito dettaglio nella nota integrativa.

Con riferimento al presente bilancio, contrapposto all'esercizio precedente, vi sono costi/ricavi di entità o incidenza eccezionali come segue:

descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
plusvalenze patrimoniali	0	20	-20
sopravvenienze attive	19.400	32.619	-13.219
oblazioni	313.347	8.438	304.909
<b>totale</b>	<b>332.747</b>	<b>41.077</b>	<b>291.670</b>

e nella voce B14) del conto economico - oneri diversi di gestione l'importo di euro 1.490 è relativo a sopravvenienze passive.

l'importo di **euro 331.257** ( euro 332.747 meno euro 1.490) rappresenta il risultato netto delle partite straordinarie dell'esercizio 2020.

l'importo del risultato netto delle partite straordinarie relative all'esercizio 2019 era pari ad euro 24.282.

Le oblazioni ricevute nell'esercizio ammontanti complessivamente ad **euro 313.347** e sono così dettagliate:

da privati e aziende per acquisto DPI e mascherine - Covid 19	112.731
da eredità Mondonico Angelo Bruno	77.843
da donazione immobile Ricchiuti Rosa Alberta	110.000
da varie oblazioni da privati	9.088
da BCC Treviglio	2.000

oblazioni letti CIR	1.685
<b>totale voce altri proventi (oblazioni)</b>	<b>313.347</b>

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	14.914	11.502	3.412
<b>Totali</b>	<b>14.914</b>	<b>11.502</b>	<b>3.412</b>

### Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

Non risulta accantonata fiscalità differita od anticipata.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	6
Operai	116
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>125</b>

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

il dato puntuale relativo al nr. dipendenti alla data del 31.12.2020 è il seguente:

Dirigenti: nr. 3

Impiegati: nr. 06

Operai: nr. 118

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

La Fondazione non ha deliberato compensi nè all'organo amministrativo nè al collegio sindacale (organo non presente).

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.500</b>

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, del Codice Civile, si precisa che la Fondazione ha affidato ad un Revisore la revisione legale dei conti. L'importo totale dei corrispettivi spettanti per l'attività riconducibile alla revisione legale dei conti annuale, nell'anno 2020, è determinato in euro 7.500,00 (oltre cassa di previdenza ed iva , valore totale euro 9.518,00 ).

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

Il punto in questione non riguarda la Fondazione non avendo il Capitale Sociale (Patrimonio Originario) frazionato in azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, le informazioni inerenti i titoli emessi dalla società:

La Fondazione non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Il punto in questione non riguarda le Fondazioni non avendo il capitale frazionato in azioni

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, le informazioni inerenti gli strumenti finanziari emessi dalla società:

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

Il Punto in questione non riguarda le Fondazioni.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Nessun valore da indicare negli ex conti d'ordine nel bilancio al 31.12.2020.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 bis del codice civile, le informazioni inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare:

Il punto in questione non riguarda la Fondazione con riferimento all'esercizio 2018.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile, dall'esercizio corrente vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS (precisamente, il principio di riferimento è lo IAS 24, paragrafo 9).

Per "operazioni con parti correlate" si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l'identificazione delle operazioni di importo "rilevante" si deve fare riferimento al principio generale della "significatività", illustrato nel principio contabili nazionale OIC 11, il quale, tra l'altro, precisa che il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le "normali condizioni di mercato", si devono considerare, non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Nel corso degli esercizio in rassegna la Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e non condotte a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:

### **Accordi fuori bilancio**

Il D.Lgs n. 173/08 ha introdotto nell'articolo 2427 del codice civile il numero 22-ter) in base al quale la nota integrativa deve contenere la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione.

Al 31 dicembre 2020 la Fondazione non ha posto in essere "Accordi fuori bilancio" come sopra definiti che possano avere una significatività in relazione alle grandezze espresse dal bilancio, con conseguente necessità di ulteriore informativa.

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

Dopo la data del 31 Dicembre 2020, e sino alla data odierna, si rileva quale aspetto legato alla gestione la PANDEMIA da Covid-19 ancora in corso, come già ampiamente dettagliato nella Relazione sulla Gestione.

E questo aspetto influirà sicuramente anche su larga parte del 2021.

Alla data di chiusura della presente relazione siamo ancora in una situazione di gravità, in termini di contagi e di ricoverati nelle terapie intensive, con il conseguente forte danno economico ed organizzativo che sta investendo tutto il mondo e che riguarda ancora in pieno, quindi, anche la nostra organizzazione.

E' stata avviata la campagna vaccinale di massa in merito, che inizialmente doveva concludersi entro i mesi estivi 2021, ma che ad oggi ha già subito numerosi rallentamenti.

Fortunatamente, ad oggi, tutti gli Operatori della nostra Fondazione hanno già ricevuto la seconda dose del vaccino ed anche tutti gli Ospiti della R.S.A. e gli Utenti del C.D.I.: per queste tre fasce di persone quindi siamo alla piena immunizzazione, con la conseguente forte riduzione del rischio generale della nostra Fondazione.

Almeno per i primi mesi dell'anno quindi possiamo dire che la pandemia la farà da padrone anche sulle risultanze organizzative e quindi di bilancio.

Nel proseguo del 2021 si spera che il tutto si risolva appena possibile, per il bene di tutta la comunità, e quindi potremo valutare l'incidenza sull'esercizio in corso solo a consuntivo, a chiusura del prossimo bilancio d'esercizio.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati:

La Fondazione non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La Fondazione non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Le informazioni riportate nella seguente tabella sono espresse in adempimento dell'art. 1 commi 125 e ss. della Legge 124/17, oggetto quest'anno di prima applicazione.

Con riferimento ai vantaggi economici oggetto di pubblicità, la norma e la Circolare n. 2/2019 del Ministero del Lavoro indicano un criterio ampio nell'identificazione degli stessi. Infatti, come disposto dal citato comma 125 l'obbligo riguarda "*sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere*".

Come precisato nella citata Circolare n. 2, sono da ritenere vantaggi economici da pubblicare:

- Contributi/sovvenzioni/sostegni a vario titolo ricevuti dalle P.A. ed enti assimilati;

- Somme erogate alla P.A. a titolo di corrispettivo "cioè di una controprestazione che costituisce il compenso per il servizio effettuato o per il bene ceduto (come avviene nei rapporti contrattuali), in quanto traenti titolo da un rapporto giuridico caratterizzato, sotto il profilo causale, dell'esistenza di uno scambio".

Si sottolinea che sono oggetto di tale informativa i rapporti economici con la Pubblica Amministrazione /Enti pubblici economici/società a partecipazione pubblica.

Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui sopra, sono tenute a pubblicare tali importi nella Nota Integrativa del Bilancio d'Esercizio. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti.

Detti importi vengono esposti seguendo il principio di cassa; il seguente prospetto è stato pubblicato sul sito della Fondazione.

RENDICONTO DEI FINANZIAMENTI PUBBLICI PERCEPITI - LEGGE N. 124/2017			
DATA INCASSO	SOMMA INCASSATA	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE
16/01/2020	€ 1.152,35	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
17/02/2020	€ 1.033,42	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/03/2020	€ 1.013,10	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/04/2020	€ 1.001,00	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
18/05/2020	€ 953,65	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/06/2020	€ 1.051,64	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/07/2020	€ 2.541,05	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
30/07/2020	€ 15.436,70	AGENZIA DELLE ENTRATE	CINQUE PER MILLE ANNO 2018 SU REDDITI 2017
20/08/2020	€ 1.288,13	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/09/2020	€ 1.172,42	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
06/10/2020	€ 17.397,40	AGENZIA DELLE ENTRATE	CINQUE PER MILLE ANNO 2019 SU REDDITI 2018
16/10/2020	€ 1.255,14	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/11/2020	€ 1.200,21	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/12/2020	€ 1.191,86	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
31/12/2020	€ 25.442,00	AGENZIA DELLE ENTRATE	CREDITO D'IMPOSTA DPI E SANIFICAZIONE ART. 125 DL. 34/2020

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio / la copertura delle perdite dell'esercizio:

Si propone al Consiglio di Amministrazione di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>22.062</b>
al Fondo di Riserva non distribuibile	Euro	22.062

## Nota integrativa, parte finale

### **Contributo cinque per mille**

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2020 è stato incassato dall'Agenzia delle Entrate il contributo cinque per mille relativo all'esercizio 2017 (Dich.ni fiscali anno 2018 relative ai redditi 2017) ammontante ad euro 15.436,70 che è stato destinato all'acquisto di una nuovo Ecografo e il contributo cinque per mille dell'esercizio 2018 (Dich.ni fiscali anno 2019 relative ai redditi 2018) ammontante ad euro 17.397,40 che è stato destinato all'acquisto di nr. 3 Cardioline. attrezzature informatiche (pc, monitor e stampanti e alla realizzazione della rete wi-fe all'interno di tutta la struttura RSA, CDI e mini alloggi protetti.

Il totale incassato nell'anno 2020 per contributo 5 per mille anni precedenti ammonta ad euro 32.834,10

### **ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

Viene qui di seguito evidenziato lo stralcio, per totali, del conto economico relativo alle seguenti attività "istituzionali" come segue:

	<b>esercizio 2020</b>
<b>C.I.R.</b>	
ricavi	3.131.356
costi ed ammortamenti	-3.409.071
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-277.715</b>
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.I.R.	259.564
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-18.151</b>
<b>R.S.A. - R.S.A. aperta</b>	
ricavi	2.258.930
costi ed ammortamenti	-2.452.934
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-194.004</b>
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione R.S.A.	180.616
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-13.388</b>
<b>C.D.I</b>	
ricavi	316.974
costi ed ammortamenti	-215.297
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>101.677</b>
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.D.I.	24.071
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>125.748</b>
<b>A.D.I.</b>	
ricavi	91.207
costi ed ammortamenti	-92.624
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-1.417</b>
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione ADI	0
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-1.417</b>

### **ATTIVITA' CONNESSE**

<b>gestione Poliambulatori</b>	
ricavi	538.216
costi ed ammortamenti	-661.127
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-122.911</b>
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione Poliambulatori	45.561

<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-77.350</b>
<b>gestione Mini Alloggi protetti</b>	
ricavi	45.490
costi ed ammortamenti	-43.156
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>2.334</b>
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione mini alloggi	4.286
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>6.620</b>

**riepilogando l'Utile d'esercizio della Fondazione risulta così formato:**

perdita gestione C.I.R.	-18.151
perdita gestione R.S.A.	-13.388
utile gestione C.D.I.	125.748
perdita gestione A.D.I.	-1.417
perdita gestione Poliambulatori	-77.350
utile gestione Mini Alloggi	6.620
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>22.062</b>

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute a norma del codice civile.

Vailate 28 aprile 2021

**IL PRESIDENTE**

P.I. BERTICELLI MARIO