

# CASA DI RIPOSO INTERCOMUNALE PER PERSONE ANZIANE - ONLUS

Sede legale: VIA DON VITTORIO VOLPI SARONNO (VA)

C.F. e p. IVA: 02673060121

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Varese n. 279228

Fondo di dotazione: €6.825.268,13

## Bilancio al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.037	1.830
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>4.037</i>	<i>1.830</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	5.215.695	5.304.380
2) impianti e macchinario	207.555	214.300
3) attrezzature industriali e commerciali	17.997	25.890
4) altri beni	17.573	13.826
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.458.820</i>	<i>5.558.396</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.462.857</i>	<i>5.560.226</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	5.634	5.102
<i>Totale rimanenze</i>	<i>5.634</i>	<i>5.102</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	153.041	146.214
esigibili entro l'esercizio successivo	153.041	146.214
5-bis) crediti tributari	6.318	4.093
esigibili entro l'esercizio successivo	6.318	4.093
5-quater) verso altri	-	2.350

	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.350
<i>Totale crediti</i>	<i>159.359</i>	<i>152.657</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	129.286	320.017
3) danaro e valori in cassa	1.150	598
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>130.436</i>	<i>320.615</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>295.429</i>	<i>478.374</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>18.727</b>	<b>18.599</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>5.777.013</i>	<i>6.057.199</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>4.560.044</b>	<b>4.276.927</b>
I – Fondo di dotazione	6.825.268	6.825.268
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	455.000	-
Varie altre riserve	1.062.482	1.062.483
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.517.482</i>	<i>1.062.483</i>
VIII - Avanzo (Disavanzo) portati a nuovo	(3.610.824)	(3.584.574)
IX - Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(171.882)	(26.250)
Totale patrimonio netto	4.560.044	4.276.927
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	136.980	482.583
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>136.980</i>	<i>482.583</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>419.646</b>	<b>390.230</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	32.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	32.000	-
7) debiti verso fornitori	459.027	736.402
esigibili entro l'esercizio successivo	459.027	736.402
12) debiti tributari	26.047	40.673
esigibili entro l'esercizio successivo	26.047	40.673
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.942	42.782
esigibili entro l'esercizio successivo	39.942	42.782
14) altri debiti	10.699	3.178
esigibili entro l'esercizio successivo	10.699	3.178

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale debiti</i>	567.715	823.035
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>92.628</b>	<b>84.424</b>
<i>Totale passivo</i>	5.777.013	6.057.199

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.799.129	2.737.097
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	7.581	2.037
altri	1.641.886	1.690.745
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.649.467	1.692.782
<i>Totale valore della produzione</i>	4.448.596	4.429.879
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	450.936	439.111
7) per servizi	2.842.570	2.837.844
8) per godimento di beni di terzi	6.488	2.180
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	655.145	645.375
b) oneri sociali	212.231	217.765
c) trattamento di fine rapporto	51.965	52.842
e) altri costi	577	694
<i>Totale costi per il personale</i>	919.918	916.676
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.107	2.123
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.655	188.362
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	184.762	190.485
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(532)	2.005
12) accantonamenti per rischi	109.398	-
14) oneri diversi di gestione	104.148	64.721
<i>Totale costi della produzione</i>	4.617.688	4.453.022

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(169.092)</b>	<b>(23.143)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	29	22
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	29	22
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	29	22
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	188	498
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	188	498
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(159)</i>	<i>(476)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(169.251)</b>	<b>(23.619)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.631	2.631
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.631	2.631
<b>21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>(171.882)</b>	<b>(26.250)</b>

**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(171.882)	(26.250)
Imposte sul reddito	2.631	2.631
Interessi passivi/(attivi)	159	476
<i>1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(169.092)</i>	<i>(23.143)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.415	16.673
Ammortamenti delle immobilizzazioni	184.762	190.485
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>214.177</i>	<i>207.158</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>45.085</i>	<i>184.015</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(532)	2.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.827)	68.436
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(277.375)	9.384
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(128)	(6.660)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.204	13.091
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(9.820)	(13.734)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(286.478)</i>	<i>72.522</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(241.393)</i>	<i>256.537</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(159)	(476)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.631)	(2.631)
(Utilizzo dei fondi)	109.398	(32.417)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>106.608</i>	<i>(35.524)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(134.785)</b>	<b>221.013</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(83.080)	(60.844)

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.314)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(87.394)</b>	<b>(60.844)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	32.000	(32.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>32.000</b>	<b>(32.000)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(190.179)</b>	<b>128.169</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	320.017	191.919
Danaro e valori in cassa	598	527
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	320.615	192.446
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	129.286	320.017
Danaro e valori in cassa	1.150	598
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	130.436	320.615
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Per l'approvazione del presente bilancio di esercizio ci si è avvalsi della facoltà di convocare il Consiglio di Amministrazione dell'Ente entro il 31 ottobre 2020 così come previsto dalle specifiche disposizioni agevolative di cui all'art. 35 del D.L. 18/2020, emanate a causa della situazione di emergenza conseguente alla pandemia da Covid-19.

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Tenuto conto delle finalità dell'Ente, si fa presente che è stata confermata la linea operativa intrapresa nel corso del precedente esercizio, volta a conseguire una gestione economica quantomeno in pareggio, con particolare attenzione al contenimento dei costi anche con riguardo all'organizzazione del personale.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno: Software	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo



stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	1,50
Impianti Specifici	12,50
Altri Impianti e Macchinari	12,50
Macchinari Specifici	12,50
Attrezzatura Specifica	12,50
Mobili e Arredi	10,00
Macchine d'Ufficio Elettroniche	20,00
Impianti Interni di Comunicazione	12,50
Impianti Cucina	12,50
Biancheria	40,00
Attrezzatura Cucina	12,50
Impianti di Condizionamento	12,50
Impianto Antincendio	12,50
Carrelli Elevatori	20,00
Impianto Videosorveglianza	30,00

Nel corso del 2018 si è provveduto all'acquisto di un impianto di videosorveglianza per il quale si è ricevuto un contributo a fondo perso pari al 70% del valore del bene; si è provveduto alla contabilizzazione dello stesso con il così detto metodo indiretto (OIC 16) e cioè provvedendo ad inserire il bene per il suo valore totale, ammortizzandolo annualmente, provvedendo allo stesso tempo a riscontare il contributo ricevuto sulla durata residua del bene con riferimento al piano di ammortamento del cespite.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso, ad eccezione dei fabbricati per i quali, tenuto conto delle continue manutenzioni, si è ritenuto di applicare l'aliquota del 1,5%.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### ***Terreni e fabbricati***

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto il costo del fabbricato inserito in bilancio è pari al solo costo sostenuto, dal Comune di Saronno, per la sua costruzione e non considera, pertanto, il valore dell'area su cui esso insiste.

## **Immobilizzazioni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €2.107,18, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €4.036,74.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	30.442	30.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.612	28.612
Valore di bilancio	1.830	1.830
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	4.314	4.314
Ammortamento dell'esercizio	2.107	2.107
<i>Totale variazioni</i>	<i>2.207</i>	<i>2.207</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	34.756	34.756
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.719	30.719
Valore di bilancio	4.037	4.037

## **Immobilizzazioni materiali**

I beni materiali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 8.700.242; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €3.241.421.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	6.422.235	1.039.428	192.128	963.372	8.617.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.117.855	825.128	166.238	949.546	3.058.767
Valore di bilancio	5.304.380	214.300	25.890	13.826	5.558.396
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	7.690	62.300	-	13.089	83.079
Ammortamento dell'esercizio	96.374	69.045	7.894	9.343	182.656
<i>Totale variazioni</i>	<i>(88.684)</i>	<i>(6.745)</i>	<i>(7.894)</i>	<i>3.746</i>	<i>(99.577)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	6.429.925	1.101.728	192.128	976.461	8.700.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.214.229	894.173	174.131	958.888	3.241.421
Svalutazioni	1	-	-	-	1
Valore di bilancio	5.215.695	207.555	17.997	17.573	5.458.820

### Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, le variazioni e la correlata consistenza finale.

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione; il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	5.102	532	5.634

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Totale</i>	5.102	532	5.634

Di seguito alleghiamo analisi delle rimanenze:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>prodotti finiti e merci</i>									
	Medicinali	2.745	3.269	-	-	2.745	3.269	524	19
	Materiale sanitario	2.357	2.366	-	-	2.357	2.366	9	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>5.102</b>	<b>5.635</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.102</b>	<b>5.634</b>	<b>532</b>	

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, tutti di durata inferiore ai dodici mesi, sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, anche in considerazione dell'accantonamento presente alla voce Fondi per rischi e oneri.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2526 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	146.214	6.827	153.041	153.041
Crediti tributari	4.093	2.225	6.318	6.318
Crediti verso altri	2.350	(2.350)	-	-
<b>Totale</b>	<b>152.657</b>	<b>6.702</b>	<b>159.359</b>	<b>159.359</b>

Di seguito viene riportato il dettaglio dei crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	72.833	18.335	-	-	-	91.168	18.335	25
	COMUNE DI SARONNO	-	5.550	-	-	-	5.550	5.550	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	COMUNE DI SOLARO	2.698	2.595	-	-	-	5.293	2.595	96
	COMUNE DI CISLAGO	1.560	-	-	-	713	847	713-	46-
	ATS INSUBRIA	11.711	-	-	-	11.707	4	11.707-	100-
	ATS MILANO	18	-	-	-	-	18	-	-
	Crediti V/Ospiti	57.394	-	-	-	7.233	50.161	7.233-	13-
	<b>Totale</b>	<b>146.214</b>	<b>26.480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.653</b>	<b>153.041</b>	<b>6.827</b>	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/acconto imposta sostitutiva	1.199	-	-	-	245	954	245-	20-
	Erario c/liquidazione Iva	-	3.428	-	-	-	3.428	3.428	-
	Credito fiscale DL 66/14	2.893	-	-	-	957	1.936	957-	33-
	<b>Totale</b>	<b>4.092</b>	<b>3.428</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.202</b>	<b>6.318</b>	<b>2.226</b>	
<i>verso altri</i>									
	Crediti Diversi	66	804	-	-	870	-	66-	100-
	<b>Totale</b>	<b>66</b>	<b>804</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>870</b>	<b>-</b>	<b>66-</b>	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	320.017	(190.731)	129.286
danaro e valori in cassa	598	552	1.150
<b>Totale</b>	<b>320.615</b>	<b>(190.179)</b>	<b>130.436</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	29	29

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.599	99	18.698
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>18.599</b>	<b>128</b>	<b>18.727</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	29
	Risconti attivi	18.698
	<b>Totale</b>	<b>18.727</b>

Di seguito si espone il dettaglio dei ratei attivi:

Interessi Creditori su Conto Corrente Bancario	Euro 28,92
--	------------

Di seguito si espone il dettaglio dei risconti attivi:

PEC licenza annuale	Euro 127,63
Assicurazioni	Euro 9.112,34
Canoni di manutenzione	Euro 573,62
Telefonia/Internet	Euro 280,60
Servizio Smaltimento Rifiuti	Euro 3.724,05
Manutenzione Parco	Euro 4.880,00
	-----
<b>TOTALE</b>	<b>Euro 18.698,24</b>
	=====

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di Dotazione	6.825.268	-	-	-	6.825.268
Riserva straordinaria	-	455.000	-	-	455.000
Varie altre riserve	1.062.483	-	1	-	1.062.482
Totale altre riserve	1.062.483	455.000	1	-	1.517.482
Avanzo (disavanzo) portato a nuovo	(3.584.574)	(26.250)	-	-	(3.610.824)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(26.250)	-	(26.250)	(171.882)	(171.882)
<b>Totale</b>	<b>4.276.927</b>	<b>428.750</b>	<b>(26.249)</b>	<b>(171.882)</b>	<b>4.560.044</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
"EREDITA' ZAMBELLI in memoria di ANNA MARIA MAZZINGHI"	950.483
"Eredita' Don Giuseppe Moretti"	112.000
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>1.062.482</b>

Si segnala che il Fondo rinnovamento strutture ed impianti, iscritto nei precedenti bilanci tra le passività, tenuto conto del suo mancato utilizzo e della modalità della sua formazione, è stato imputato direttamente alla voce RISERVA STRAORDINARIA.

## Fondi per rischi e oneri

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. In relazione alla richiesta di restituzione delle rette per il ricovero pagate da un ospite presso la RSA gestita da FOCRIS, in quanto asseritamente considerati dall'attore a carico del SSR, si è prudenzialmente ritenuto di effettuare un ulteriore accantonamento di Euro 109.397,67 al fondo "Rischi ed Oneri" così che al 31.12.2020 lo stesso presenta un saldo di 136.980,47 che è ritenuto congruo per fronteggiare eventuali future richieste risarcitorie e/o perdite verso ospiti per rette non pagate.

A tal proposito si fa rilevare che entro la fine del 2020 è attesa la sentenza relativa al contenzioso pendente avanti il Tribunale di Busto Arsizio in relazione alla richiesta di restituzione sopra descritta. Al riguardo lo studio legale che segue la pratica precisa che "... attualmente - pur in presenza di un vivente contrasto - esiste un orientamento giurisprudenziale

*integralmente concorde alle difese della Fondazione, sostenuto da sentenze di Tribunali di merito, Corti d'Appello (inclusa quella di Milano), Consiglio di Stato e Corte di Cassazione".*

Si rileva inoltre che si è provveduto ad inviare a Patrimonio e più precisamente a Riserva Straordinaria, il Fondo Rinnovo Strutture e Impianti per i motivi sopra specificati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	482.583	109.397	455.000	(345.603)	136.980
<b>Totale</b>	<b>482.583</b>	<b>109.397</b>	<b>455.000</b>	<b>(345.603)</b>	<b>136.980</b>

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi e oneri	136.980
	<b>Totale</b>	<b>136.980</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	390.230	45.712	16.296	29.416	419.646
<b>Totale</b>	<b>390.230</b>	<b>45.712</b>	<b>16.296</b>	<b>29.416</b>	<b>419.646</b>

### Debiti

In bilancio è stata mantenuta l'iscrizione dei debiti secondo il valore nominale in quanto, nell'esercizio 2019, non sono sorti nuovi debiti di durata superiore ai dodici mesi, pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2526 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.



**Variazioni e scadenza dei debiti**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	32.000	32.000	32.000
Debiti verso fornitori	736.402	(277.375)	459.027	459.027
Debiti tributari	40.673	(14.626)	26.047	26.047
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.782	(2.840)	39.942	39.942
Altri debiti	3.178	7.521	10.699	10.699
<b>Totale</b>	<b>823.035</b>	<b>(255.320)</b>	<b>567.715</b>	<b>567.715</b>

Di seguito si fornisce il dettaglio dei Debiti dell'Ente al 31/12/2019:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Finanziamenti a breve termine bancari	-	32.000	-	-	-	32.000	32.000	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>32.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	274.244	11.239	-	-	-	285.483	11.239	4
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	50.000-	-	-	-	49.708-	292-	49.708	99-
	Fornitori Terzi Italia	512.158	-	-	-	338.322	173.836	338.322-	66-
	<b>Totale</b>	<b>736.402</b>	<b>11.239</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>288.614</b>	<b>459.027</b>	<b>277.375-</b>	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	7.863	-	-	-	7.863	-	7.863-	100-
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	24.860	-	-	-	1.830	23.030	1.830-	7-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	7.950	-	-	-	4.934	3.016	4.934-	62-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	<b>Totale</b>	<b>40.673</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.627</b>	<b>26.047</b>	<b>14.626-</b>	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	INPS dipendenti	35.123	-	-	-	970	34.153	970-	3-
	INPS AMMINISTRATOR I/COCOCO	6.783	-	-	-	1.869	4.914	1.869-	28-
	Debiti per TFR F.di Pensione Integrativa	877	-	-	-	1	876	1-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>42.783</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.840</b>	<b>39.942</b>	<b>2.841-</b>	
<i>altri debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	1.736	7.585	-	-	-	9.321	7.585	437
	Debiti diversi verso terzi	82	-	-	-	82	-	82-	100-
	Debito per imposta sostitutiva TFR	1.361	-	-	-	178	1.183	178-	13-
	Debito Inail	-	196	-	-	-	196	196	-
	Arrotondamento	1-					1-	-	
	<b>Totale</b>	<b>3.178</b>	<b>7.781</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>260</b>	<b>10.699</b>	<b>7.521</b>	

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	72.882	12.278	85.160
Risconti passivi	11.542	(4.074)	7.468
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>84.424</b>	<b>8.204</b>	<b>92.628</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei passivi	85.160
	Risconti passivi per contrib. regionali	7.468
	<b>Totale</b>	<b>92.628</b>

I risconti passivi sono rappresentati dalla quota di competenza dei futuri esercizi del contributo, a fondo perduto, ricevuto dalla Regione Lombardia per l'installazione di sistemi di videosorveglianza all'interno delle residenze per anziani e per disabili della Lombardia per un totale di Euro 13.578,60 pari al 70% della spesa sostenuta dall'Ente di Euro 19.398,00; tale contributo sarà riscontato su quattro esercizi seguendo l'ammortamento del cespite.

Risconti passivi per contributi regionali	Euro 7.468,23
---	---------------

I ratei passivi sono rappresentati dai seguenti costi di competenza dell'esercizio 2019:

Retribuzioni (ferie, permessi, banca ore, ex festività, 14^)	Euro 64.115,64
Contributi INPS su rateo retribuzioni	Euro 18.473,09
Premi INAIL su rateo retribuzioni	Euro 499,00
Commissioni e spese bancarie al 31/12/2019	Euro 2.072,32
	-----
Totale Ratei Passivi 2017	Euro 85.160,05
	=====

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Si segnala che nei ricavi delle vendite e delle prestazioni, come meglio dettagliato nella tabella allegata, sono compresi ricavi da privati "RETTE OSPITI", per Euro 2.799.129 e contributi pubblici regionali "SOSIA" ed "RSA APERTA" per un totale di Euro 1.589.251; la Fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 45.578.

InserisciTesto

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei ricavi inerenti al Valore della Produzione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Rette uomini	655.631	670.511	(14.880)	(2)
		Rette donne	2.143.498	2.066.586	76.912	4
		<b>Totale</b>	<b>2.799.129</b>	<b>2.737.097</b>	<b>62.032</b>	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto impianti	4.074	2.037	2.037	100
		CONTRIBUTO 5X1000	3.507	-	3.507	-
		<b>Totale</b>	<b>7.581</b>	<b>2.037</b>	<b>5.544</b>	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Oblazioni	45.578	56.794	(11.216)	(20)
		Ricavi vari	3.224	6.003	(2.779)	(46)
		Rimborsi Assicurativi	-	3.180	(3.180)	(100)
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	3.765	1.640	2.125	130
		Contributi A.S.L.	1.538.060	1.560.862	(22.802)	(1)
		Arrotondamenti attivi diversi	35	28	7	25
		Rimborsi spese imponibili	34	238	(204)	(86)
		Differenza di arrotondamento all'Euro	-	2	(2)	(100)
		Servizio 856 RSA Aperta Misura 4	51.191	61.999	(10.808)	(17)
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		<b>Totale</b>	<b>1.641.886</b>	<b>1.690.745</b>	<b>(48.859)</b>	

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC

12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei Costi della Produzione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Materiale sanitario	13.598	14.434	(836)	(6)
		Medicinali	70.023	71.997	(1.974)	(3)
		Biancheria	-	1.177	(1.177)	(100)
		Alimentari	345.974	339.880	6.094	2
		Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	9.500	2.403	7.097	295
		Materiali manutenzioni diverse	11.379	8.297	3.082	37
		Materiale vario di consumo	461	922	(461)	(50)
		Arrotondamento	1	1	-	
		<b>Totale</b>	<b>450.936</b>	<b>439.111</b>	<b>11.825</b>	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Canoni software	9.455	7.190	2.265	32
		Trasporti su acquisto	5.619	6.595	(976)	(15)
		Commissioni di incasso	20	14	6	43
		Trasporti	325	-	325	-
		Assistenza software	5.429	4.126	1.303	32
		Spese di smaltimento rifiuti	6.570	6.195	375	6
		Spese telefoniche ordinarie	1.403	3.523	(2.120)	(60)
		Energia elettrica	104.660	97.750	6.910	7
		Riscaldamento	49.735	51.049	(1.314)	(3)
		Carburanti e Lubrificanti Autoveicoli	90	80	10	12
		Acqua potabile	16.561	16.231	330	2
		Animazione	84	2.976	(2.892)	(97)
		Manutenzione impianti e macchinari	48.835	45.022	3.813	8
		Manutenzioni e Riparazioni	10.622	20.996	(10.374)	(49)
		Manutenzione attrezzature	1.400	5.091	(3.691)	(73)
		Manutenzione Antincendio	703	1.378	(675)	(49)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Manutenzione macchine elettroniche	500	-	500	-
		Canoni di manutenz.impianti e macchinari	70.519	70.795	(276)	-
		Canoni di manutenzione attrezzature	142	736	(594)	(81)
		Canoni di Manutenzione Macchine Elettroniche	1.329	1.330	(1)	-
		Manutenzione fabbricati strumentali	6.874	5.048	1.826	36
		Spese manut.autov.e veic.propri	1.057	510	547	107
		Consulenze Amministrative e Fiscali	33.916	33.966	(50)	-
		Consulenze Tecniche	31.870	28.664	3.206	11
		Consulenze Legali	14.698	21.275	(6.577)	(31)
		Prestazioni assistenziali	325.819	321.532	4.287	1
		Personale cooperativa	1.971.799	1.958.093	13.706	1
		SERVIZIO 856 Misura 4 RSA Aperta	53.721	65.323	(11.602)	(18)
		Compensi revisori	6.440	6.440	-	-
		Spese per alberghi e ristoranti	558	-	558	-
		Spese di viaggio	3	6	(3)	(50)
		Soggiorni-vacanze	-	288	(288)	(100)
		Spese postali	7	7	-	-
		Aggiornamenti programmi software	732	976	(244)	(25)
		Assicurazioni	25.446	18.760	6.686	36
		Vigilanza	3.748	3.748	-	-
		Spese manutenzione parco	21.635	21.106	529	3
		Commissioni e spese bancarie	10.247	11.022	(775)	(7)
		Arrotondamento	(1)	3	(4)	
		<b>Totale</b>	<b>2.842.570</b>	<b>2.837.844</b>	<b>4.726</b>	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni di noleggio	4.898	-	4.898	-
		Canoni software	619	-	619	-
		Licenze d'uso software non capitalizzati	972	2.180	(1.208)	(55)
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		<b>Totale</b>	<b>6.488</b>	<b>2.181</b>	<b>4.307</b>	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	653.528	643.375	10.153	2
		Contributi FAREMUTUA SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO	1.617	2.000	(383)	(19)
		<b>Totale</b>	<b>655.145</b>	<b>645.375</b>	<b>9.770</b>	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	207.502	207.677	(175)	-
		Contributi Inps	1.568	1.777	(209)	(12)
		Premi INAIL	3.161	8.312	(5.151)	(62)
		Arrotondamento	-	(1)	1	(100)
		<b>Totale</b>	<b>212.231</b>	<b>217.765</b>	<b>(5.534)</b>	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	45.712	46.637	(925)	(2)
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	6.253	6.205	48	1
		<b>Totale</b>	<b>51.965</b>	<b>52.842</b>	<b>(877)</b>	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Costi di formazione per il personale	-	281	(281)	(100)
		Altri costi per il personale dipendente	86	374	(288)	(77)
		Spese mediche/sanitarie	491	39	452	1.159
		<b>Totale</b>	<b>577</b>	<b>694</b>	<b>(117)</b>	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm. software in concess.capitalizzato	2.107	2.123	(16)	(1)
		<b>Totale</b>	<b>2.107</b>	<b>2.123</b>	<b>(16)</b>	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Q.ta Amm.Impianti Cucina	9.006	9.269	(263)	(3)
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	96.374	96.259	115	-
		Q.ta Amm.to Attrezzatura Cucin	202	169	33	20
		Amm.ordinari impianti condizionamento	5.669	5.339	330	6
		Amm.ti ordinari impianti specifici	2.971	2.077	894	43
		Amm.to impianti interni comunicazione	12.315	12.383	(68)	(1)
		Amm.to carrelli elevatori	220	439	(219)	(50)
		Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	32.672	37.918	(5.246)	(14)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	4.534	6.016	(1.482)	(25)
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	2.320	2.452	(132)	(5)
		Amm.to attrezzature	7.472	7.841	(369)	(5)
		Q.ta Amm.Biancheria	2.489	4.107	(1.618)	(39)
		Amm.to impianto antincendio	591	1.183	(592)	(50)
		Amm.to impianto videosorveglianza	5.819	2.910	2.909	100
		Arrotondamento	1	-	1	
		<b>Totale</b>	<b>182.655</b>	<b>188.362</b>	<b>(5.707)</b>	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rim.fin.materiale sanitario	(2.366)	(2.357)	(9)	-
		Rim.fin.medicinali	(3.269)	(2.745)	(524)	19
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	2.357	2.665	(308)	(12)
		Rimanenze iniziali medicinali	2.745	4.442	(1.697)	(38)
		Arrotondamento	1	-	1	
		<b>Totale</b>	<b>(532)</b>	<b>2.005</b>	<b>(2.537)</b>	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Ribassi e abbuoni passivi	19	3	16	533
		Attrezzatura cucina	222	1.273	(1.051)	(83)
		Cancelleria varia	6.780	7.145	(365)	(5)
		Stampati	146	635	(489)	(77)
		Valori bollati	153	310	(157)	(51)
		Diritti camerati	18	18	-	-
		Imposta di bollo	10	-	10	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	15.660	14.968	692	5
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	50.066	1.498	48.568	3.242
		Penalità e multe	87	282	(195)	(69)
		Materiali di pulizia	13.680	17.326	(3.646)	(21)
		Quote associative	750	750	-	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	566	565	1	-
		Arrotondamenti passivi diversi	43	11	32	291
		Costi e spese diverse	12.497	13.388	(891)	(7)
		Costi di competenza di altri esercizi	1.273	4.463	(3.190)	(71)



Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Bolli su acquisti	174	80	94	117
		Diritti S.I.A.E.	1.998	2.001	(3)	-
		Costo per r.a. su interessi att. banc.	8	6	2	33
		Arrotondamento	(2)	(1)	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>104.148</b>	<b>64.721</b>	<b>39.427</b>	

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei Proventi e degli Oneri Finanziari:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	29	22	7	32
		<b>Totale</b>	<b>29</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi anticipi fatture	-	355	(355)	(100)
		Interessi passivi su finanziamenti	188	143	45	31
		<b>Totale</b>	<b>188</b>	<b>498</b>	<b>(310)</b>	
			-	-	-	-

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

L'Ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti, riferite alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; ammontano ad Euro 2.631,00= . La Fondazione non è soggetta ad Irap in riferimento alla qualifica ONLUS per la quale è prevista l'esonero dalla legge della Regione Lombardia n.27/2001.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'Ente ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	6	16	23

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

La Fondazione non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. In oltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti ai revisori legali dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.440	6.440

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

---

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Dopo la chiusura dell'esercizio si è verificata l'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus Covid-19 - dichiarata dall'Organizzazione Mondiale della Sanità un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale – la quale ha prodotto effetti importanti sull'economia a partire dalla seconda metà di febbraio 2020. L'ambito in cui opera la Fondazione, ha particolarmente risentito di tale situazione, in particolare, la struttura residenziale ha visto nei mesi di marzo, aprile, maggio, giugno e luglio una progressiva riduzione del numero degli ospiti sino a 74 presenze, rispetto alle 108 di piena occupazione. Conseguentemente, si può ragionevolmente ipotizzare una perdita di ricavi per l'esercizio in corso di almeno 300.000 Euro. A tutt'oggi, non si è ancora ritornati alla piena occupazione che si spera di poter raggiungere tra la fine del mese di settembre e quello di ottobre 2020, mentre a fine agosto gli ospiti accolti nella struttura erano 89.

Pur al cospetto di una situazione congiunturale assai complessa e turbolenta si confida di poter superare questo difficile momento anche se, in base alle informazioni ad oggi disponibili, non si è ancora in grado di stimare con ragionevolezza i futuri effetti economici, patrimoniali e finanziari correlati e conseguenti a tale emergenza.

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

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che si sono ricevuti contributi dalla pubblica amministrazione regionale tramite il sistema sanitario della provincia di nostra competenza (ATS Insubria) riferiti al rimborso delle rette in base alle così dette "CLASSI SOSIA" degli ospiti ed al servizio di "RSA APERTA" come in precedenza indicato.

## **Agevolazioni fiscali e 5 per mille**

---

Poiché la Fondazione è iscritta nell'anagrafe delle Onlus istituita ai sensi del D.lgs.460/97, per quanto riguarda il trattamento fiscale delle attività istituzionali, si applicano le disposizioni previste dall'articolo 12 dello stesso decreto, mentre ai soggetti che effettuano erogazioni liberali in denaro si applicano le disposizioni agevolative degli artt.13 del D.lgs.460/97 nonché le nuove disposizioni fiscali di aggiornamento annuale.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate iniziative di raccolta pubblica di denaro.

Le oblazioni, le erogazioni liberali e le donazioni, ricevute nell'anno di imposta 2019 ammontano ad €45.577,60 a cui deve essere aggiunto l'incasso di ulteriori Euro 3.507,22 per contributi 5x1000, relativi agli anni 2016 e 2017, utilizzati per migliorare i servizi resi agli ospiti degenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione a nuovo del risultato d'esercizio, così come predisposto.

Il Presidente  
(dott. Mario Daniele Etro)