

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 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.644	4.037
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>4.644</i>	<i>4.037</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	5.119.321	5.215.695
2) impianti e macchinario	158.065	207.555
3) attrezzature industriali e commerciali	12.135	17.997
4) altri beni	30.143	17.573
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.319.664</i>	<i>5.458.820</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.324.308</i>	<i>5.462.857</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	6.417	5.634
<i>Totale rimanenze</i>	<i>6.417</i>	<i>5.634</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	243.924	153.041
esigibili entro l'esercizio successivo	243.924	153.041
5-bis) crediti tributari	2.322	6.318
esigibili entro l'esercizio successivo	2.322	6.318
5-quater) verso altri	16.139	-

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	16.139	-
<i>Totale crediti</i>	<i>262.385</i>	<i>159.359</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	16.535	129.286
3) danaro e valori in cassa	170	1.150
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>16.705</i>	<i>130.436</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>285.507</i>	<i>295.429</i>
D) Ratei e risconti	20.332	18.727
<i>Totale attivo</i>	<i>5.630.147</i>	<i>5.777.013</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	4.294.456	4.560.044
I - Capitale	6.825.268	6.825.268
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	455.000	455.000
Varie altre riserve	1.062.481	1.062.482
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.517.481</i>	<i>1.517.482</i>
VIII - Avanzi (disavanzi) dell'esercizio portati a nuovo	(3.782.706)	(3.610.824)
IX - Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(265.587)	(171.882)
Totale patrimonio netto	4.294.456	4.560.044
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	109.398	136.980
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>109.398</i>	<i>136.980</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	421.710	419.646
D) Debiti		
4) debiti verso banche	-	32.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	32.000
7) debiti verso fornitori	599.702	459.027
esigibili entro l'esercizio successivo	599.702	459.027
12) debiti tributari	36.727	26.047
esigibili entro l'esercizio successivo	36.727	26.047
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.748	39.942
esigibili entro l'esercizio successivo	38.748	39.942
14) altri debiti	14.071	10.699
esigibili entro l'esercizio successivo	14.071	10.699

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale debiti</i>	689.248	567.715
E) Ratei e risconti	115.335	92.628
<i>Totale passivo</i>	5.630.147	5.777.013

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.452.768	2.799.129
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	6.033	7.581
altri	1.684.181	1.641.886
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.690.214	1.649.467
<i>Totale valore della produzione</i>	4.142.982	4.448.596
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	402.107	450.936
7) per servizi	2.957.957	2.842.570
8) per godimento di beni di terzi	12.235	6.488
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	574.187	655.145
b) oneri sociali	190.117	212.231
c) trattamento di fine rapporto	48.042	51.965
e) altri costi	2.601	577
<i>Totale costi per il personale</i>	814.947	919.918
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.448	2.107
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.158	182.655
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	169.606	184.762
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(783)	(532)
12) accantonamenti per rischi	-	109.398
14) oneri diversi di gestione	48.935	104.148
<i>Totale costi della produzione</i>	4.405.004	4.617.688

	31/12/2020	31/12/2019
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(262.022)	(169.092)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	7	29
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	7	29
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	7	29
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	941	188
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	941	188
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(934)</i>	<i>(159)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(262.956)	(169.251)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.631	2.631
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>2.631</i>	<i>2.631</i>
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(265.587)	(171.882)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(265.587)	(171.882)
Imposte sul reddito	2.631	2.631
Interessi passivi/(attivi)	934	159
<i>1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(262.022)</i>	<i>(169.092)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.582	29.415
Ammortamenti delle immobilizzazioni	169.606	184.762
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>197.188</i>	<i>214.177</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(64.834)</i>	<i>45.085</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(783)	(532)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(90.883)	(6.827)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	140.675	(277.375)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.605)	(128)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	22.707	8.204
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(24.801)	(9.820)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>45.310</i>	<i>(286.478)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(19.524)</i>	<i>(241.393)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(934)	(159)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.631)	(2.631)
(Utilizzo dei fondi)	(27.582)	109.398
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(31.147)</i>	<i>106.608</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(50.671)	(134.785)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.003)	(83.080)

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.056)	(4.314)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.059)	(87.394)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(32.000)	32.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(32.000)	32.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(113.730)	(190.179)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	129.286	320.017
Danaro e valori in cassa	1.150	598
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	130.436	320.615
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.535	129.286
Danaro e valori in cassa	170	1.150
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.705	130.436
Differenza di quadratura	1	

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

InserisciTesto

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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.

Con riguardo alla situazione pandemica, si ritiene utile sottolineare come il risultato negativo d'esercizio sia principalmente frutto dei decessi registrati tra i degenti durante il corso della prima ondata, che ha generato per un lungo

periodo una riduzione della presenza degli ospiti nella struttura che, solo parzialmente, è stato possibile recuperare nei mesi successivi. Le cause di tale situazione sono soprattutto da imputarsi:

- agli obblighi legislativi che di fatto hanno impedito, nei periodi di “Zona Rossa” nella seconda e terza “ondata” della pandemia, la possibilità di nuovi ricoveri in sostituzione dei posti che si rendevano disponibili a seguito dei decessi sia a causa covid che non;
- alle nuove disposizioni legislative che hanno imposto l’obbligo di dover tenere a disposizione 4 stanze (una per ogni piano) per la quarantena preventiva degli ospiti che manifestino sintomi da covid 19. Circostanza che, di fatto, ha comportato la rinuncia permanente a 8 posti di degenza.

La diminuzione degli ospiti in struttura ha naturalmente avuto come diretta conseguenza la diminuzione dei ricavi riferiti alle rette.

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 in base alle ordinarie procedure di valutazione ex art. 2423-bis, co. 1, n.1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all’art. 2426 C.C., in considerazione dell’effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale intesa come la capacità dell’Ente di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito anche se la generale imprevedibilità dell’attuale fase di emergenza sanitaria e le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili. In forza di ciò si stima che la prosecuzione dell’attività aziendale potrà avvenire nella permanenza del presupposto della continuità aziendale anche nell’esercizio 2021 anche in relazione all’applicazione dell’art.38-quater della Legge 17/07/2020 n. 77 che consente la permanenza di tale prospettiva nelle valutazioni relative al bilancio 2020 purchè presente nelle medesime valutazioni effettuate al 31 dicembre 2019, ancorchè in applicazione dell’art. 7 della Legge 05/06/2020.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse ulteriori significative incertezze.

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.

Nonostante gli sforzi profusi, a causa della pandemia da covid tutt’ora in corso, per i motivi in precedenza richiamati, non è stato possibile raggiungere il prefissato obiettivo di pareggio di bilancio.

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
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 €1.448,38 e degli incrementi effettuati durante l'anno pari ad Euro 2.055,70, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €4.644,06.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.756	34.756

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.719	30.719
Valore di bilancio	4.037	4.037
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.056	2.056
Ammortamento dell'esercizio	1.448	1.448
<i>Totale variazioni</i>	<i>608</i>	<i>608</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	36.812	36.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.167	32.167
Valore di bilancio	4.645	4.645

InserisciTesto

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 € 8.729.244; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €3.409.580.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.429.924	1.101.728	192.128	976.461	8.700.241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.214.229	894.173	174.131	958.888	3.241.421
Valore di bilancio	5.215.695	207.555	17.997	17.573	5.458.820
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	9.126	-	19.877	29.003
Ammortamento dell'esercizio	96.374	58.616	5.861	7.307	168.158
<i>Totale variazioni</i>	<i>(96.374)</i>	<i>(49.490)</i>	<i>(5.861)</i>	<i>12.570</i>	<i>(139.155)</i>
Valore di fine					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
esercizio					
Costo	6.429.924	1.110.854	192.128	996.338	8.729.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.310.603	952.789	179.992	966.195	3.409.579
Valore di bilancio	5.119.321	158.065	12.136	30.143	5.319.665

InserisciTesto

InserisciTesto

Operazioni di locazione finanziaria

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

InserisciTesto

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	5.634	783	6.417
<i>Totale</i>	<i>5.634</i>	<i>783</i>	<i>6.417</i>

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	3.269	3.700	-	-	3.269	3.700	431	13
	Materiale sanitario	2.366	2.718	-	-	2.366	2.718	352	15
	Arrotondamento	1-					1-	-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		5.634	6.418	-	-	5.635	6.417	783	

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, e sono rettificati dall'accantonamento presente alla voce Fondo svalutazione crediti per Euro 27.583.

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	153.041	90.883	243.924	243.924
Crediti tributari	6.318	(3.996)	2.322	2.322
Crediti verso altri	-	16.139	16.139	16.139
Totale	159.359	103.026	262.385	262.385

Di seguito viene riportato il dettaglio dei crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	91.168	174.548	-	-	91.168	174.548	83.380	91
	COMUNE DI SARONNO	5.550	103.214	-	-	98.702	10.062	4.512	81
	COMUNE DI SOLARO	5.293	2.750	-	-	6.943	1.100	4.193-	79-
	COMUNE DI CISLAGO	847	4.316	-	-	5.163	-	847-	100-
	ATS INSUBRIA	4	1.551.537	-	-	1.551.537	4	-	-
	ATS MILANO	18	-	-	-	-	18	-	-
	Crediti V/ospiti	50.161	35.614	-	-	-	85.775	35.614	71
	Fondo svalutaz.	-	-	-	-	27.583	27.583-	27.583-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
crediti verso clienti									
Totale		153.041	1.871.979	-	-	1.781.096	243.924	90.883	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/acconto imposta sostitutiva	954	920	-	-	954	920	34-	4-
	Erario c/liquidazione Iva	3.428	-	-	3.428	-	-	3.428-	100-
	Credito fiscale DL 66/14	1.937	13.061	-	-	13.596	1.402	535-	28-
Totale		6.319	13.981	-	3.428	14.550	2.322	3.997-	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	-	10.401	-	-	-	10.401	10.401	-
	Crediti Diversi	-	821	-	-	821	-	-	-
	Crediti v/Inail	-	845	-	-	-	845	845	-
	Fornitori terzi Italia	-	23.518	-	-	18.624	4.894	4.894	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale		-	35.585	-	-	19.445	16.139	16.139	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

InserisciTesto

Fondo svalutazione crediti

A seguito di una attenta e ponderata analisi effettuata sui crediti verso i degenti, si è ritenuto opportuno accantonare prudenzialmente sin dal 2019, l'importo di Euro 27.583, importo che, per una più corretta esposizione, è stato trasferito e riclassificato nel bilancio chiuso al 31/12/2020 alla voce Fondo svalutazione crediti.

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	129.286	(112.751)	16.535
danaro e valori in cassa	1.150	(980)	170

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Totale</i>	130.436	(113.731)	16.705

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)	-
Risconti attivi	18.698	1.634	20.332
Totale ratei e risconti attivi	18.727	1.605	20.332

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>		
	Risconti attivi	20.332
	Totale	20.332

Di seguito si espone il dettaglio dei risconti attivi:

PEC licenza annuale	Euro 42,23
Assicurazioni	Euro 14.656,57
Canoni di manutenzione	Euro 401,5
Telefonia/Internet	Euro 280,60
Servizio Smaltimento Rifiuti	Euro 4.726,71
Canoni software	Euro 223,96

TOTALE	Euro 20.331,57
	=====

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 espresse 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 espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	6.825.268	-	-	-	-	-	6.825.268
Riserva straordinaria	455.000	-	-	-	-	-	455.000
Varie altre riserve	1.062.482	-	-	2	-	1	1.062.480
Totale altre riserve	1.517.482	-	-	2	-	1	1.517.480
Avanzi (Disavanzi) dell'esercizio portati a nuovo	(3.610.824)	-	(171.882)	-	-	-	(3.782.706)
Avanzi (Disavanzi) dell'esercizio	(171.882)	171.882	-	-	(265.587)	-	(265.587)
Totale	4.560.044	171.882	(171.882)	2	(265.587)	-	4.294.455

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	(2)
Totale	1.062.481

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 era prudenzialmente ritenuto, nel corso dell'esercizio precedente, di effettuare un accantonamento di Euro 109.397,67 al fondo "Rischi ed Oneri"

Nonostante l'esito favorevole della sentenza di I Grado iscritta al n. r. g. 1518/2018 dal Tribunale Ordinario di Busto Arsizio Sezione III Civile, relativa alla causa promossa dalla sig.ra Castello Maria, si è ritenuto, a fronte del ricorso in appello presentato dalla stessa sig.ra Castello, di riconfermare, in via prudenziale, la quota accantonata a Fondo rischi e oneri, pari ad Euro 109.397,67, mentre per una migliore classificazione a bilancio, si è provveduto a trasferire l'eccedenza di Euro 27.583 al Fondo Svalutazione Crediti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Altri fondi	136.980	27.583	(27.583)	1	109.397
Totale	136.980	27.583	(27.583)	-	109.397

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	109.398
	Totale	109.398

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	419.646	41.618	39.554	2.064	421.710
Totale	419.646	41.618	39.554	2.064	421.710

Debiti

In bilancio è stata mantenuta l'iscrizione dei debiti secondo il valore nominale in quanto, nell'esercizio 2020, 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)	-	-
Debiti verso fornitori	459.027	140.675	599.702	599.702
Debiti tributari	26.047	10.680	36.727	36.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.942	(1.194)	38.748	38.748
Altri debiti	10.699	3.372	14.071	14.071
Totale	567.715	121.533	689.248	689.248

Di seguito si fornisce il dettaglio dei Debiti dell'Ente al 31/12/2020:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	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-	100-
	Totale	32.000	-	-	-	32.000	-	32.000-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	285.483	271.958	-	-	285.483	271.958	13.525-	5-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	292-	292	-	-	646	646-	354-	121
	Fornitori Terzi Italia	173.838	2.654.169	-	-	2.499.619	328.388	154.550	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	-
	Totale	459.029	2.926.419	-	-	2.785.748	599.702	140.673	
<i>debiti tributari</i>									
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	-	17.726	3.428-	-	12.284	2.014	2.014	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	23.030	130.215	-	-	123.936	29.309	6.279	27
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.016	37.313	-	-	34.925	5.404	2.388	79
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	26.046	185.254	3.428-	-	171.145	36.727	10.681	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	34.153	217.812	-	-	221.291	30.674	3.479-	10-
	INPS AMMINISTRATORI/COCOCO	4.914	19.583	-	-	19.601	4.896	18-	-
	INPS lavoratori autonomi	-	-	-	-	1.176-	1.176	1.176	-
	Debiti per TFR F.di Pensione Integrativa	875	6.424	-	-	5.297	2.002	1.127	129
	FAREMUTUA (CCNL UNEBA)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	39.942	243.819	-	-	245.013	38.748	1.194-	
<i>altri debiti</i>									
	Clients terzi Italia	9.321	257.560	-	31	253.796	13.054	3.733	40
	Anticipo Fatture	-	-	-	-	-	-	-	-
	Debiti vari	-	200	-	-	200	-	-	-
	Debito per imposta sostitutiva TFR	1.183	1.018	-	-	1.183	1.018	165-	14-
	Personale c/retribuzioni	-	659.490	-	-	659.490	-	-	-
	Debito Inail	196	-	-	-	196	-	196-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	10.700	918.268	-	31	914.865	14.071	3.371	

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	85.160	26.780	111.940
Risconti passivi	7.468	(4.073)	3.395
Totale ratei e risconti passivi	92.628	22.707	115.335

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 passivi	111.940
	Risconti passivi per contrib. regionali	3.395
	Totale	115.335

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 3.394,65
---	---------------

I ratei passivi sono rappresentati dai seguenti costi di competenza dell'esercizio 2020:

Retribuzioni (ferie, permessi, banca ore, ex festività, 14^)	Euro 75.047,83
Contributi INPS su rateo retribuzioni	Euro 21.594,25
Premi INAIL su rateo retribuzioni	Euro 570,64
Commissioni e spese bancarie al 31/12/2019	Euro 1,13
Tassa rifiuti 2020	Euro 14.726,00

Totale Ratei Passivi 2020	Euro 111.939,85
	=====

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 2.452.768 e contributi pubblici regionali "SOSIA" ed "RSA APERTA" per un totale di Euro 1.630.534; la Fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 50.533.

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	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Rette uomini	536.844	536.844	-
		Rette donne	1.915.924	1.915.924	-
		Totale	2.452.768	2.452.768	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
		Contributi in conto impianti	4.074	4.074	-
		CONTRIBUTO 5X1000	1.960	1.960	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
		Totale	6.033	6.033	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Oblazioni	50.533	50.533	-
		Ricavi vari	1.053	1.053	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Rimborsi assicurativi	1.769	1.769	-
		Contributi A.S.L.	1.576.511	1.576.511	-
		Arrotondamenti attivi diversi	171	171	-
		Rimborsi spese imponibili	38	38	-
		Servizio 856 RSA Aperta Misura 4	54.023	54.023	-
		Sopravv. attiva	81	81	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1	1	-
		Arrotondamento	1	1	-
		Totale	1.684.181	1.684.181	

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	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
		Materiale sanitario	20.640	20.640	-
		Medicinali	65.716	65.716	-
		Alimentari	296.076	296.076	-
		Dispositivi sanitari e di protezione emergenza COVID	7.130	7.130	-
		Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	5.927	5.927	-
		Materiali manutenzioni diverse	5.217	5.217	-
		Materiale vario di consumo	1.401	1.401	-
		Totale	402.107	402.107	
7)	<i>Costi per servizi</i>				

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Canoni software	15.192	15.192	-
		Noleggio Automezzi/Personale/attrezzature	952	952	-
		Trasporti su acquisto	3.080	3.080	-
		Commissioni di incasso	44	44	-
		Assistenza software	2.994	2.994	-
		Spese di smaltimento rifiuti	7.002	7.002	-
		Spese telefoniche ordinarie	2.607	2.607	-
		Energia elettrica	97.634	97.634	-
		Riscaldamento	50.590	50.590	-
		Acqua potabile	19.204	19.204	-
		Animazione	72	72	-
		Manutenzione impianti e macchinari	45.842	45.842	-
		Manutenzioni e Riparazioni	7.274	7.274	-
		Manutenzione attrezzature	546	546	-
		Manutenzione Antincendio	721	721	-
		Manutenzione macchine elettroniche	61	61	-
		Canoni di manutenz.impianti e macchinari	66.541	66.541	-
		Canoni di Manutenzione Macchine Elettroniche	1.330	1.330	-
		Manutenzione fabbricati strumentali	7.037	7.037	-
		Consulenze Amministrative e Fiscali	33.914	33.914	-
		Consulenze Tecniche	23.749	23.749	-
		Consulenze Legali	14.330	14.330	-
		Consulenze Notarili	87	87	-
		Prestazioni assistenziali	451.276	451.276	-
		Personale cooperativa	1.981.929	1.981.929	-
		SERVIZIO 856 Misura 4 RSA Aperta	51.036	51.036	-
		Compensi revisori	10.733	10.733	-
		Spese postali	61	61	-
		Aggiornamenti programmi software	1.839	1.839	-
		Assicurazioni	25.850	25.850	-
		Vigilanza	3.748	3.748	-
		Spese manutenzione parco	21.426	21.426	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Commissioni e spese bancarie	9.258	9.258	-
		Arrotondamento	(2)	(2)	
		Totale	2.957.957	2.957.957	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
		Canoni di noleggio	12.235	12.235	-
		Totale	12.235	12.235	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	572.507	572.507	-
		Contributi FAREMUTUA SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO	1.680	1.680	-
		Totale	574.187	574.187	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
		Contributi INPS dipendenti ordinari	185.017	185.017	-
		Contributi Inps	1.568	1.568	-
		Premi INAIL	3.533	3.533	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
		Totale	190.117	190.117	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	41.618	41.618	-
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	6.424	6.424	-
		Totale	48.042	48.042	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>				
		Corsi di formazione per il personale	305	305	-
		Altri costi per il personale dipendente	2.216	2.216	-
		Spese mediche/sanitarie	80	80	-
		Totale	2.601	2.601	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
		Amm. software in concess.capitalizzato	1.448	1.448	-
		Totale	1.448	1.448	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
		Q.ta Amm.Impianti Cucina	8.743	8.743	-
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	96.374	96.374	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Q.ta Amm.to Attrezzatura Cucin	157	157	-
		Amm.ordinari impianti condizionamento	7.043	7.043	-
		Amm.ti ordinari impianti specifici	3.499	3.499	-
		Amm.to impianti interni comunicazione	7.508	7.508	-
		Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	26.004	26.004	-
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	1.942	1.942	-
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	4.706	4.706	-
		Amm.to attrezzature	5.704	5.704	-
		Q.ta Amm.Biancheria	659	659	-
		Amm.to impianto videosorveglianza	5.819	5.819	-
		Totale	168.158	168.158	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
		Rim.fin.materiale sanitario	(2.718)	(2.718)	-
		Rim.fin.medicinali	(3.700)	(3.700)	-
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	2.366	2.366	-
		Rimanenze iniziali medicinali	3.269	3.269	-
		Totale	(783)	(783)	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
		Ribassi e abbuoni passivi	80	80	-
		Cancelleria varia	8.644	8.644	-
		Stampati	146	146	-
		Carburanti e lubrificanti automezzi	80	80	-
		Valori bollati	33	33	-
		Diritti camerati	18	18	-
		Imposta di bollo	64	64	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	14.726	14.726	-
		Altre imposte e tasse deducibili	50	50	-
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	211	211	-
		Materiali di pulizia	15.514	15.514	-
		Quote associative	800	800	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	983	983	-
		Arrotondamenti passivi diversi	5	5	-
		Costi e spese diverse	6.614	6.614	-
		Bolli su acquisti	90	90	-
		Diritti S.I.A.E.	775	775	-
		Oblazioni	100	100	-
		Costo per r.a. su interessi att. banc.	2	2	-
		Totale	48.935	48.935	

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	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>				
		Interessi attivi su c/c bancari	7	7	-
		Totale	7	7	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>				
		Interessi passivi bancari	1	1	-
		Interessi passivi anticipi fatture	748	748	-
		Interessi passivi su finanziamenti	192	192	-
		Totale	941	941	

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, fatte eccezione per la rimodulazione, in aumento, dei contributi regionali "CLASSI SOSIA" per sopperire alla diminuzione degli ospiti presenti nella struttura che, come da ultima comunicazione di ATS, sono stati ulteriormente aumentati sino al riconoscimento totale del Budget 2020.

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'esonerazione 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.

InserisciTesto

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	14	21

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. Inoltre 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	10.733	10.733

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 è continuata l'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus Covid-19, la quale ha prodotto effetti importanti sull'economia a partire dalla seconda metà di febbraio 2020; il manifestarsi a partire dall'autunno 2020 della seconda e poi terza ondata della pandemia non hanno permesso alla struttura di raggiungere la piena occupazione che, peraltro, come già segnalato nell'introduzione della presente Nota Integrativa, non potrà esserci sino a quando non saranno revocati gli indirizzi della ATS tutt'ora presenti (capienza diminuita di 8 ospiti per l'obbligo legislativo di dover approntare 4 stanze per l'isolamento di chi dovesse manifestare sintomi da COVID-19).

A tutt'oggi, non si è ancora ritornati alla piena occupazione dei cento posti disponibili, obiettivo che si spera di poter raggiungere nel corso del 2021; si deve comunque constatare che gli 8 posti in meno comportano per l'Ente un mancato introito per rette di Euro 17.520,00 mensili.

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 è 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.

A 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 erogazioni, le erogazioni liberali e le donazioni, ricevute nell'anno di imposta 2020 ammontano ad €50.533,20 a cui deve essere aggiunto l'incasso di ulteriori Euro 1.959,90 per contributi 5x1000, relativi agli anni 2018 e 2019, 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 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione a nuovo del risultato d'esercizio, così come predisposto.

Il Presidente
(dott. Tommaso Giacomo Mascarello)