

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Via Larga 13, Saronno (VA)

P.IVA 00808960124

C.F. 85002190123

Iscritta al REA di Varese n. 0248273

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 15.783 | 20.294 |
| 7) altre | 27.095 | 36.520 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>42.878</i> | <i>56.814</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) terreni e fabbricati | 7.522.993 | 7.547.107 |
| 2) impianti e macchinario | 402.870 | 384.722 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 134.522 | 135.411 |
| 4) altri beni | 391.761 | 423.606 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>8.452.146</i> | <i>8.490.846</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| 2) crediti | - | - |
| d-bis) verso altri | 1.837 | 1.837 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.837 | 1.837 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>1.837</i> | <i>1.837</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>1.837</i> | <i>1.837</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>8.496.861</i> | <i>8.549.497</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 7.130 | 15.195 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| 4) prodotti finiti e merci | 14.180 | 6.107 |
| <i>Totale rimanenze</i> | <i>21.310</i> | <i>21.302</i> |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 105.892 | 70.954 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 105.892 | 70.954 |
| 5-bis) crediti tributari | 10.284 | 8.748 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.284 | 8.748 |
| 5-quater) verso altri | 16.243 | 6.709 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.243 | 6.709 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>132.419</i> | <i>86.411</i> |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| 6) altri titoli | 751.225 | 750.580 |
| <i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | <i>751.225</i> | <i>750.580</i> |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 50.073 | 209.060 |
| 2) assegni | 354 | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 27 | 156 |
| <i>Totale disponibilita' liquide</i> | <i>50.454</i> | <i>209.216</i> |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>955.408</i> | <i>1.067.509</i> |
| D) Ratei e risconti | 8.265 | 12.601 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>9.460.534</i> | <i>9.629.607</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 7.048.213 | 7.044.927 |
| I – Fondo di dotazione | 5.560.702 | 5.560.702 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.063.356 | 1.063.356 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva straordinaria | 29.497 | 21.331 |
| Varie altre riserve | 391.370 | 391.372 |
| <i>Totale altre riserve</i> | <i>420.867</i> | <i>412.703</i> |
| IX – Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 3.288 | 8.166 |
| Totale patrimonio netto | 7.048.213 | 7.044.927 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 431.254 | 381.254 |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | <i>431.254</i> | <i>381.254</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 96.565 | 131.590 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | 999.689 | 1.123.957 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 126.400 | 124.267 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 873.289 | 999.690 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | - | 30.097 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 30.097 |
| 6) acconti | - | 1.665 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 1.665 |
| 7) debiti verso fornitori | 418.199 | 424.609 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 418.199 | 424.609 |
| 12) debiti tributari | 60.357 | 65.096 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.357 | 65.096 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 86.234 | 78.405 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 86.234 | 78.405 |
| 14) altri debiti | 122.238 | 125.668 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 122.238 | 125.668 |
| Totale debiti | 1.686.717 | 1.849.497 |
| E) Ratei e risconti | 197.785 | 222.339 |
| Totale passivo | 9.460.534 | 9.629.607 |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.722.006 | 2.693.481 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| Altri | 1.573.358 | 1.534.627 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>1.573.358</i> | <i>1.534.627</i> |
| Totale valore della produzione | 4.295.364 | 4.228.108 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 544.650 | 533.255 |
| 7) per servizi | 1.040.421 | 1.012.391 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 22.904 | 21.520 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 1.624.715 | 1.609.855 |
| b) oneri sociali | 462.428 | 474.328 |
| c) trattamento di fine rapporto | 115.683 | 114.411 |
| e) altri costi | 5.192 | 4.082 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>2.208.018</i> | <i>2.202.676</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 29.909 | 26.770 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 306.586 | 307.750 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 35.000 | - |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>371.495</i> | <i>334.520</i> |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (8) | (6.573) |
| 13) altri accantonamenti | 15.000 | 35.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 77.705 | 71.599 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>4.280.185</i> | <i>4.204.388</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 15.179 | 23.720 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 10.522 | 8.293 |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>10.522</i> | <i>8.293</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| Altri | 19.528 | 20.962 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>19.528</i> | <i>20.962</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(9.006)</i> | <i>(12.669)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D) | 6.173 | 11.051 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.885 | 2.885 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>2.885</i> | <i>2.885</i> |
| 21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 3.288 | 8.166 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | Importo al 31/12/2018 | Importo al 31/12/2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 3.288 | 8.166 |
| Imposte sul reddito | 2.885 | 2.885 |
| Interessi passivi/(attivi) | 9.006 | 12.669 |
| <i>1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>15.179</i> | <i>23.720</i> |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 50.000 | 35.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 336.495 | 334.520 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>386.495</i> | <i>369.520</i> |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>401.674</i> | <i>393.240</i> |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (8) | (6.573) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (34.938) | 3.799 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (6.410) | 35.357 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 4.336 | (451) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (24.554) | 15.603 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (13.722) | 901 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(75.296)</i> | <i>48.636</i> |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>326.378</i> | <i>441.876</i> |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (9.006) | (12.669) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.885) | (2.885) |
| (Utilizzo dei fondi) | (35.025) | (31.755) |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(46.916)</i> | <i>(47.309)</i> |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 279.462 | 394.567 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (267.886) | (402.179) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (15.973) | (13.806) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (283.859) | (415.985) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (124.268) | 218.147 |
| (Rimborso finanziamenti) | (30.097) | (30.097) |

| | Importo al 31/12/2018 | Importo al 31/12/2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (154.365) | 188.050 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (158.762) | 166.632 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 209.060 | 42.393 |
| Danaro e valori in cassa | 156 | 191 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 209.216 | 42.584 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 50.073 | 209.060 |
| Assegni | 354 | |
| Danaro e valori in cassa | 27 | 156 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 50.454 | 209.216 |
| Differenza di quadratura | | |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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 società 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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

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 |
|--|--------------------------|
| Spese software | 5 anni in quote costanti |
| Spese finanziarie da ammortizzare | 5 anni in quote costanti |
| Altri oneri da ammortizzare | 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.

Beni 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.

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, aumentato degli eventuali

oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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

Si ricorda che il Decreto 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni e dei fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il citato Decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima dei valori dei terreni, risolvendo così ogni incertezza. Si rileva che al 31.12.2008 i terreni su cui insiste la costruzione originaria risultano totalmente ammortizzati essendo stati conferiti nell'anno 1952 unitamente ai fabbricati che sono stati oggetto, negli anni successivi, di profonde ristrutturazioni.

Rivalutazione ex art. 15 del D.L. 185/2008

Si segnala che gli immobili strumentali di proprietà della Fondazione hanno formato oggetto di rivalutazione ai soli fini civilistici in base al DL 185/2008.

A tale scopo è stata utilizzata la perizia eseguita dall' Arch Tullio Galli, incaricato di predisporre una relazione di stima del valore corrente al 31/12/2008 degli immobili strumentali della Fondazione.

In particolare la rivalutazione ha riguardato i soli fabbricati, con esclusione delle aree edificate.

Con specifico riferimento ai fabbricati strumentali, il loro valore netto contabile al 31.12.08, a seguito della rivalutazione, ha subito una variazione positiva di euro 2.131.917,00 a seguito della riduzione del fondo ammortamento fabbricati strumentali per pari importo.

Si attesta che la rivalutazione è stata effettuata seguendo le indicazioni di legge e che il valore dei beni rivalutati non eccede il valore di mercato individuato in base agli elementi di cui al comma 2, art. 11 della Legge n. 342/2000 espressamente richiamato dal decreto legge 185/2008.

Gli ammortamenti iscritti in bilancio sono stati calcolati in ragione della vita utile residua del cespite, che non è stata modificata rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, l'Ente non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono di importo non significativo e sono costituiti da cauzioni per un ammontare di Euro 1.837,00 iscritto al valore nominale.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 29.909,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €42.878,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|--|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo | 55.465 | 36.520 | 91.985 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 35.171 | - | 35.171 |
| Valore di bilancio | 20.294 | 36.520 | 56.814 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.810 | 11.163 | 15.973 |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.321 | 20.588 | 29.909 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(4.511)</i> | <i>(9.425)</i> | <i>(13.936)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 60.276 | 27.095 | 87.371 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 44.493 | - | 44.493 |
| Valore di bilancio | 15.783 | 27.095 | 42.878 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.619.524,23; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.167.378,24.

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 | 8.704.700 | 2.842.150 | 417.394 | 1.387.394 | 13.351.638 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.157.593 | 2.457.428 | 281.983 | 963.788 | 4.860.792 |
| Valore di bilancio | 7.547.107 | 384.722 | 135.411 | 423.606 | 8.490.846 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 109.415 | 107.150 | 27.051 | 24.271 | 267.887 |
| Ammortamento dell'esercizio | 133.529 | 89.002 | 27.940 | 56.115 | 306.586 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(24.114)</i> | <i>18.148</i> | <i>(889)</i> | <i>(31.844)</i> | <i>(38.699)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 8.814.115 | 2.949.300 | 444.445 | 1.411.664 | 13.619.524 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.291.122 | 2.546.430 | 309.923 | 1.019.903 | 5.167.378 |
| Valore di bilancio | 7.522.993 | 402.870 | 134.522 | 391.761 | 8.452.146 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri | 1.837 | 1.837 | 1.837 |
| Totale | 1.837 | 1.837 | 1.837 |

Sono costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Beni di consumo e medicinali

Il costo delle rimanenze di beni di consumo e di medicinali di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Rimanenze | 21.302 | 8 | 21.310 |

Dettaglio rimanenze

| | |
|--------------------------|---------------|
| Materiale di consumo | 4.030 |
| Presidi per incontinenza | 3.100 |
| Medicinali | 9.560 |
| Materiale sanitario | 4.620 |
| Totale | 21.310 |

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.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 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 | 70.954 | 34.938 | 105.892 | 105.892 |
| Crediti tributari | 8.748 | 1.536 | 10.284 | 10.284 |
| Crediti verso altri | 6.709 | 9.534 | 16.243 | 16.243 |
| Totale | 86.411 | 46.008 | 132.419 | 132.419 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Incram. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti verso clienti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 50.610 | 41.113 | - | - | 50.610 | 41.113 | 9.497- | 19- |
| | Note credito da emettere a clienti terzi | 15.733- | 4.733 | - | - | 11.000- | - | 15.733 | 100- |
| | Clienti terzi Italia | 36.077 | 241.226 | - | - | 212.524 | 64.779 | 28.702 | 80 |
| | Totale | 70.954 | 287.072 | - | - | 252.134 | 105.892 | 34.938 | |
| <i>crediti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/acconto imposta sostitutiva | 3.029 | 6.150 | - | - | 5.918 | 3.261 | 232 | 8 |
| | Erario c/liquidazione Iva | - | 56.566 | 3.330- | - | 51.959 | 1.277 | 1.277 | - |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|--------------|------|
| Credito fiscale DL 66/14 | 5.298 | 67.666 | - | - | 67.218 | 5.746 | 448 | 8 |
| Erario c/IRES | 421 | 2.885 | - | - | 3.306 | - | 421- | 100- |
| Totale | 8.748 | 133.267 | 3.330- | - | 128.401 | 10.284 | 1.536 | |
| <i>verso altri</i> | | | | | | | | |
| Anticipi a fornitori terzi | - | 28.009 | - | - | 22.009 | 6.000 | 6.000 | - |
| Crediti Diversi | 650 | 5.280 | - | - | 650 | 5.280 | 4.630 | 712 |
| Crediti v/Inail | 679 | 496 | - | - | - | 1.175 | 496 | 73 |
| Anticipi in c/retribuzione | - | 400 | - | - | - | 400 | 400 | - |
| Fornitori terzi Italia | 445 | - | - | 225 | - | 220 | 225- | 51- |
| Debiti per Tfr F.do tes. Inps | 4.935 | 105.061 | - | - | 106.828 | 3.168 | 1.767- | 36- |
| Totale | 6.709 | 139.246 | - | 225 | 129.487 | 16.243 | 9.534 | |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 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.

| Descrizione voce | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| altri titoli | 750.580 | 645 | 751.225 |
| <i>Totale</i> | <i>750.580</i> | <i>645</i> | <i>751.225</i> |

| TITOLO/FONDO | 31.12.17 | VARIAZ. | 31.12.18 |
|----------------------------|------------|---------|------------|
| | Valore | 2018 | Valore |
| Azioni BCC | 154,94 | | 154,94 |
| Certificati di deposito | 0,00 | | 0,00 |
| obbligaz. BCCB 3,25% 14/19 | 200.000,00 | | 200.000,00 |

| | | | |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Certificati di deposito | 300.000,00 | -300.000,00 | 0,00 |
| Certificati di deposito | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| Certificati di deposito | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| BTP Italia 22MG23 | 65.201,00 | | 65.201,00 |
| CCT - EU 15OT24 | 35.122,50 | | 35.122,50 |
| CCT - EU 15OT24 | 30.102,00 | | 30.102,00 |
| BTP 01GN25 1,50% | | 149.835,00 | 149.835,00 |
| BTP 15NV24 1,45% | | 150.810,00 | 150.810,00 |
| | | | |
| | 750.580,44 | 645,00 | 751.225,44 |

I titoli depositati presso gli Istituti bancari sono, in parte, a garanzia del rimborso dei mutui concessi dagli stessi Istituti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 209.060 | (158.987) | 50.073 |
| assegni | - | 354 | 354 |
| danaro e valori in cassa | 156 | (129) | 27 |
| Totale | 209.216 | (158.762) | 50.454 |

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 | 2.675 | (891) | 1.784 |
| Risconti attivi | 9.926 | (3.445) | 6.481 |
| Totale ratei e risconti attivi | 12.601 | (4.336) | 8.265 |

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

| <i>Dettaglio ratei attivi</i> | |
|-------------------------------|--------------|
| Interessi su titoli | 1.784 |
| Totale | 1.784 |

| <i>Dettaglio risconti attivi</i> | |
|----------------------------------|-------|
| Servizi vari | 1.124 |

| | |
|---------------------|--------------|
| Canoni di noleggio | 734 |
| Manutenzioni | 1.830 |
| Spese telefoniche | 73 |
| Assistenza software | 75 |
| Locazione operativa | 2.136 |
| Assicurazioni | 509 |
| Totale | 6.481 |

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

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 | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| F.do di dotazione | 5.560.702 | - | - | - | - | 5.560.702 |
| Riserve di rivalutazione | 1.063.356 | - | - | - | - | 1.063.356 |
| Riserva straordinaria | 21.331 | - | 8.166 | - | - | 29.497 |
| Varie altre riserve | 391.372 | - | - | 2 | - | 391.370 |
| Totale altre riserve | 412.703 | - | 8.166 | 2 | - | 420.867 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 8.166 | (8.166) | - | - | 3.288 | 3.288 |
| Totale | 7.044.927 | (8.166) | 8.166 | 2 | 3.288 | 7.048.213 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| "EREDITA' ZAMBELLI in memoria di ANNA MARIA MAZZINGHI" | 391.372 |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (2) |
| Totale | 391.370 |

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|-------------|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 381.254 | 50.000 | 50.000 | 431.254 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Totale | 381.254 | 50.000 | 50.000 | 431.254 |

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 Adotta un nonno | 1.600 |
| | F.do rinnovo contratto lavoro | 171.000 |
| | Fondo Rinnovo strutt. e impianti | 202.000 |
| | F.do accanton. rischi su crediti | 56.654 |
| | Totale | 431.254 |

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.

A seguito dell'entrata in vigore della Legge Finanziaria 2007, che ha anticipato al 1° gennaio 2007 la riforma della previdenza complementare di cui al Dlgs n. 252/05, le quote di trattamento di fine rapporto maturate dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente secondo modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda, la quale provvederà a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps.

Si precisa che sei dipendenti hanno scelto di destinare ai Fondi pensione la quota maturata nel 2018 mentre tutte le altre quote sono state trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, con periodicità mensile.

| | 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 | 131.590 | 2.758 | 37.783 | (35.025) | 96.565 |
| Totale | 131.590 | 2.758 | 37.783 | (35.025) | 96.565 |

Debiti

In bilancio è stata mantenuta l'iscrizione dei debiti secondo il valore nominale in quanto, nell'esercizio 2018, 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. 2426 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 espone 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.123.957 | (124.268) | 999.689 | 126.400 | 873.289 |
| Debiti verso altri finanziatori | 30.097 | (30.097) | - | - | - |
| Acconti | 1.665 | (1.665) | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 424.609 | (6.410) | 418.199 | 418.199 | - |
| Debiti tributari | 65.096 | (4.739) | 60.357 | 60.357 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.405 | 7.829 | 86.234 | 86.234 | - |
| Altri debiti | 125.668 | (3.430) | 122.238 | 122.238 | - |
| Totale | 1.849.497 | (162.780) | 1.686.717 | 813.428 | 873.289 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. Finale |
|------------------|---------------------------------|-----------------|
| <i>Fornitori</i> | | |
| | SCHINDLER SPA | 5.225 |
| | CATTANEO BATTISTA SRL | 3.120 |
| | COMPAGNIA TECNICA MOTORI | 390 |
| | COMMERCIALE SANITARIA LOMBARDA | 9.632 |
| | OZANAM SOC. COOP. SOC. | 4.727 |
| | SYS-DAT SANITA' SRL | 1.943 |
| | CABEC SRL | 17.956 |
| | B.F. SRL SISTEMA DI SICUREZZA | 7.225 |
| | GARDENING SRL | 4.110 |
| | MOUSE & CO. SRL | 1.349 |
| | LANDONI MARINA EVA | 1.896 |
| | ESTINTORI BELFUS SRL | 1.368 |
| | OTIS SERVIZI SRL | 418 |
| | MILTECHO SRL | 1.674 |
| | LAVANDERIA LOMBARDA INDUSTRIALE | 9.507 |
| | AGES TRADE SPA | 11.398 |
| | JOLLY SAS DI ARASI G.e C. | 326 |

| Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | FINISTERRE SOC. CONSORTILE | | | 53.073 |
| | MACCHI MAURIZIO | | | 3.473 |
| | SEVESO IMPIANTI SNC | | | 2.404 |
| | BORRONI ANGELO | | | 1.062 |
| | LOMBARDA H SRL | | | 551 |
| | FARMACIE COMUNALI RIUNITE | | | 7.460 |
| | SAMAR SRL | | | 4.778 |
| | RIZZO MARIAROSA | | | 1.954 |
| | FERRARI ANDREA | | | 1.839 |
| | L'ANTINFORTUNISTICA | | | 146 |
| | ESSITY SPA | | | 16.624 |
| | MEGA CHIMICA SRL | | | 7.053 |
| | ECO ERIDANIA SPA | | | 718 |
| | ELIOR RISTORAZIONE SPA | | | 29.754 |
| | COLLOVA JOSE LUIS | | | 3.171 |
| | GENERAL BEVERAGE SRL | | | 1.386 |
| | DEUTERA SRL | | | 515 |
| | FARM ALVARON SRL | | | 7.340 |
| | CROCE ROSSA ITALIANA | | | 45 |
| | VIESSE CONSULTING SAS | | | 7.763 |
| | CIT SRL | | | 499 |
| | NETPOLARIS SRL | | | 5.843 |
| | GRENKE LOCAZIONE SRL | | | 2.645 |
| | CENTORAGGI | | | 1.773 |
| | MAGRIS SPA | | | 1.158 |
| | NUOVENERGIE SPA | | | 6.510 |
| | SABANET SRL | | | 1.511 |
| | MAGRIS SERVIZI SPA | | | 549 |
| | GALMED SRLS | | | 125 |
| | DE MATTIO MICHELA | | | 1.860 |
| | PONZI SRL | | | 378 |
| | FLAG SRLS | | | 2.457 |
| | SACA UNIT BIO SRL | | | 463 |
| | FOODAR SRL | | | 342 |
| | Totale | | | 259.486 |
| | <i>Fatture da ricevere</i> | | | 158.713 |
| | Totale debiti verso fornitori | | | 418.199 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--|----------------------------|
| <i>Debiti tributari</i> | | |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. Dipendente | 53.806 |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. Autonomo | 6.551 |
| Totale | | 60.357 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--|--|----------------------------|
| <i>Debiti v/istituti di previdenza</i> | | |
| | Inps dipendenti | 83.736 |
| | Debiti per TFR F.di Pensione Integrativa | 2.408 |
| | Enti previdenziali vari | 90 |
| Totale | | 86.234 |

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|---|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | CAVAIUOLO MARIA | 3.850 |
| | COLOMBO CARLA MARIA | 1.842 |
| | PIZZO GIUSEPPA | 263 |
| | TRENTIN ROSA | 708 |
| | VISENTIN ARNALDO | 567 |
| | Debito v/erario per imposta sost. sul TFR | 3.849 |
| | Depositi cauzionali ricevuti | 3.099 |
| | Sindacati | 374 |
| | Debiti vari | 1.505 |
| | Personale c/retribuzioni | 106.180 |
| | Arrotondamento | 1 |
| Totale | | 122.238 |

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

La voce "debiti verso banche" è costituita dai mutui bancari che sono garantiti da una parte dei titoli di proprietà dell'Ente.

| | Debiti assistiti da pegni | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|---------------------------|---|--|------------------|
| Debiti verso banche | 999.689 | 999.689 | - | 999.689 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | - |
| Acconti | - | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | - | - | 418.199 | 418.199 |
| Debiti tributari | - | - | 60.357 | 60.357 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 86.234 | 86.234 |
| Altri debiti | - | - | 122.238 | 122.238 |
| Totale debiti | 999.689 | 999.689 | 687.028 | 1.686.717 |

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 | 222.339 | (24.554) | 197.785 |
| Totale ratei e risconti passivi | 222.339 | (24.554) | 197.785 |

Nel seguente prospetto è 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 | 197.785 |
| | Totale | 197.785 |

| <i>Dettaglio ratei passivi</i> | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | Rateo quattordicesima | 47.804 |
| | Rateo contributi su 14^ | 13.665 |
| | Rateo inail su 14^ | 822 |
| | Rateo ferie,rol,monte ore | 103.039 |
| | Rateo contributi ferie,rol,monte ore | 29.463 |
| | Rateo inail su ferie,rol,monte ore | 1.772 |
| | Interessi passivi bancari | 1.220 |
| | Totale | 197.785 |

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, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Ente, per la quale lo stesso è finalizzato.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

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.

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 2.722.006 e contributi pubblici regionali "SOSIA" per un totale di Euro 1.464.904; la Fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 50.807.

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.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2018 | 2017 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | |
| | | Rette uomini | 527.484 | 486.188 | 41.296 | 8 |
| | | Rette donne | 2.194.522 | 2.207.293 | (12.771) | (1) |
| | | Totale | 2.722.006 | 2.693.481 | 28.525 | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | | |
| | | Oblazioni | 50.807 | 52.846 | (2.039) | (4) |
| | | Ricavi vari | 57.236 | 10.572 | 46.664 | 441 |
| | | Contributi A.S.L. | 1.464.904 | 1.464.828 | 76 | - |
| | | Arrotondamenti attivi diversi | 27 | 28 | (1) | (4) |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | - | 3 | (3) | (100) |
| | | Sopravv. attive | 384 | 6351 | (5.967) | (94) |
| | | Arrotondamento | - | (1) | 1 | |
| | | Totale | 1.573.358 | 1.534.627 | 38.731 | |

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.

| 6) | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | Dettaglio | 2018 | 2017 | Variaz. Assoluta | Variaz. % |
|----|---|---|----------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Materiale sanitario | 46.532 | 46.376 | 156 | - |
| | | Medicinali | 85.547 | 77.345 | 8.202 | 11 |
| | | Acquisti materiali di consumo | 17.223 | 15.887 | 1.336 | 8 |
| | | Biancheria | 1.769 | - | 1.769 | - |
| | | Confezioni e imballi | 61 | - | 61 | - |
| | | Alimentari | 346.680 | 346.900 | (220) | - |
| | | Presidi per incontinenza | 46.881 | 46.844 | 37 | - |
| | | Omaggi da fornitori | (44) | (95) | 51 | (54) |
| | | Arrotondamento | 1 | (2) | 3 | |
| | | Totale | 544.650 | 533.255 | 11.395 | |
| 7) | Costi per servizi | | | | | |
| | | Trasporti su acquisto | 160 | 1.284 | (1.124) | (88) |
| | | Commissioni di incasso | 56 | 43 | 13 | 30 |
| | | Assistenza software | 5.013 | 4.776 | 237 | 5 |
| | | Spese di smaltimento rifiuti | 6.657 | 11.830 | (5.173) | (44) |
| | | Spese telefoniche ordinarie | 3.081 | 4.066 | (985) | (24) |
| | | Servizi vari | 6.887 | 5.248 | 1.639 | 31 |
| | | Canoni di noleggio | 22.635 | 21.544 | 1.091 | 5 |
| | | Energia elettrica | 80.345 | 79.272 | 1.073 | 1 |
| | | Acqua potabile | 10.272 | 9.056 | 1.216 | 13 |
| | | Gas | 63.988 | 60.804 | 3.184 | 5 |
| | | Servizio di lavanderia | 38.105 | 38.359 | (254) | (1) |
| | | Servizio di pulizia | 37.397 | 1.647 | 35.750 | 2.171 |
| | | Animazione | 4.166 | 3.981 | 185 | 5 |
| | | Manutenzioni e Riparazioni | 87.158 | 77.291 | 9.867 | 13 |
| | | Canoni di manutenz. impianti e macchinari | 14.826 | 14.745 | 81 | 1 |
| | | Consulenze Amministrative e Fiscali | 62.211 | 61.070 | 1.141 | 2 |
| | | Consulenze Tecniche | 30.366 | 11.771 | 18.595 | 158 |
| | | Consulenze Legali | 4.231 | 14.496 | (10.265) | (71) |
| | | Consulenze Notarili | 1.827 | - | 1.827 | - |

| | | | | | |
|----|--|------------------|------------------|-----------------|-------|
| | Prestazioni assistenziali | 524.520 | 541.241 | (16.721) | (3) |
| | Compensi per lavoro interinale | - | 9.659 | (9.659) | (100) |
| | Spese di viaggio | - | 5 | (5) | (100) |
| | Spese postali | 74 | 58 | 16 | 28 |
| | Assicurazioni | 509 | 733 | (224) | (31) |
| | Assicurazioni obbligatorie | 14.142 | 10.611 | 3.531 | 33 |
| | Vidimazioni e certificati | 192 | - | 192 | - |
| | Spese manutenzione parco | 18.910 | 25.498 | (6.588) | (26) |
| | Commissioni e spese bancarie | 2.693 | 3.304 | (611) | (18) |
| | Arrotondamento | - | (1) | 1 | |
| | Totale | 1.040.421 | 1.012.391 | 28.030 | |
| 8) | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | | | | |
| | Locazione Operativa GRENKE | 8.544 | 8.544 | - | - |
| | Canoni software | 14.360 | 12.975 | 1.385 | 11 |
| | Arrotondamento | - | 1 | (1) | |
| | Totale | 22.904 | 21.520 | 1.384 | |
| a) | <i>Salari e stipendi</i> | | | | |
| | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 1.624.715 | 1.609.855 | 14.860 | 1 |
| | Totale | 1.624.715 | 1.609.855 | 14.860 | |
| b) | <i>Oneri sociali</i> | | | | |
| | Contributi INPS dipendenti ordinari | 434.190 | 447.984 | (13.794) | (3) |
| | Premi INAIL | 23.038 | 20.969 | 2.069 | 10 |
| | Contributi associativi | 5.200 | 5.375 | (175) | (3) |
| | Totale | 462.428 | 474.328 | (11.900) | |
| c) | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | | | |
| | TFR in busta paga | 701 | 1.393 | (692) | (50) |
| | Quota Tfr f.do tes. Inps | 104.108 | 101.144 | 2.964 | 3 |
| | Quota T.F.R. liquidata nell'esercizio | 185 | - | 185 | - |
| | Quote T.F.R. dipendenti ordinari | 3.166 | 3.661 | (495) | (14) |
| | Quote F.do Pensione Integrat.su TFR | 7.523 | 8.213 | (690) | (8) |
| | Totale | 115.683 | 114.411 | 1.272 | |
| e) | <i>Altri costi per il personale</i> | | | | |
| | Corsi di formazione per il personale | 5.057 | - | 5.057 | - |
| | Altri costi per il personale dipendente | 135 | 4.082 | (3.947) | (97) |
| | Totale | 5.192 | 4.082 | 1.110 | |
| a) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | | | | |
| | Amm. software in concess.capitalizzato | 9.321 | 8.415 | 906 | 11 |

| | | | | | |
|-----|--|----------------|----------------|----------------|-------|
| | Amm.to spese finanziarie da ammortizzare | 850 | 850 | - | - |
| | Amm.to altre spese pluriennali | 19.738 | 17.505 | 2.233 | 13 |
| | Totale | 29.909 | 26.770 | 3.139 | |
| b) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | | | | |
| | Amm.ti ordinari fabbricati strumentali | 133.529 | 132.846 | 683 | 1 |
| | Q.ta Amm.to Attrezzatura Cucin | 3.810 | 3.741 | 69 | 2 |
| | Amm.ordinari impianti condizionamento | 12.416 | 9.846 | 2.570 | 26 |
| | Amm. ordinari impianti idrotermosanitari | 19.884 | 23.771 | (3.887) | (16) |
| | Amm.to mezzi di sollevamento | 5.400 | 5.400 | - | - |
| | Amm.ti ordinari impianti specifici | 1.672 | 1.533 | 139 | 9 |
| | Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari | 49.629 | 59.754 | (10.125) | (17) |
| | Amm.ti ordinari mobili e arredi | 53.291 | 46.533 | 6.758 | 15 |
| | Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche | 2.824 | 2.148 | 676 | 31 |
| | Amm.to attrezzature | 24.130 | 22.177 | 1.953 | 9 |
| | Arrotondamento | 1 | 1 | - | |
| | Totale | 306.586 | 307.750 | (1.164) | |
| d) | <i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i> | | | | |
| | Acc. F.do svalutazione crediti | 35.000 | - | 35.000 | - |
| | Totale | 35.000 | - | 35.000 | |
| 11) | <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | | | |
| | Rim.fin.materiale sanitario | (4.620) | - | (4.620) | - |
| | Rim.fin.medicinali | (9.560) | (6.107) | (3.453) | 57 |
| | Rimanenze finali materiale di consumo | (4.030) | (3.978) | (52) | 1 |
| | Rim.fin. cancelleria | - | (5.412) | 5.412 | (100) |
| | Rim. fin. presidi per incontinenza | (3.100) | (2.980) | (120) | 4 |
| | Rim.fin. indumenti da lavoro | - | (2.825) | 2.825 | (100) |
| | Rimanenze iniziali medicinali | 6.107 | 6.646 | (539) | (8) |
| | Rimanenze iniziali materiale di consumo | 3.978 | 3.357 | 621 | 18 |
| | Rimanenze iniziali cancelleria | 5.412 | - | 5.412 | - |
| | Rimanenze iniziali presidi per incont. | 2.980 | 2.576 | 404 | 16 |
| | Rimanenze iniziali indumenti da lavoro | 2.825 | 2.150 | 675 | 31 |
| | Totale | (8) | (6.573) | 6.565 | |
| 13) | <i>Altri accantonamenti</i> | | | | |

| | | | | | |
|-----|---|---------------|---------------|-----------------|-------|
| | Acc.to f.do rinnovo strutt.e imp. | 15.000 | 35.000 | (20.000) | (57) |
| | Totale | 15.000 | 35.000 | (20.000) | |
| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | |
| | Attrezzatura cucina | 407 | 2.503 | (2.096) | (84) |
| | Indumenti da lavoro | 1.453 | 9.340 | (7.887) | (84) |
| | Attrezzatura varia | 1.013 | 1.446 | (433) | (30) |
| | Cancelleria varia | 15.403 | 3.161 | 12.242 | 387 |
| | Stampati | - | 2.573 | (2.573) | (100) |
| | Omaggi di valore unitario inf. 50 euro | 467 | - | 467 | - |
| | Valori bollati | 60 | 116 | (56) | (48) |
| | Spese generali varie | 880 | 23 | 857 | 3.726 |
| | I.M.U. | 2.314 | 2.314 | - | - |
| | Altre imposte e tasse deducibili | 22.109 | 21.618 | 491 | 2 |
| | Materiali di pulizia | 24.646 | 16.841 | 7.805 | 46 |
| | Quote associative | 750 | 750 | - | - |
| | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 2.088 | 2.084 | 4 | - |
| | Acquisti diversi | 2.652 | 5.076 | (2.424) | (48) |
| | Sopravv. pass. | 1.751 | 2.280 | (529) | (23) |
| | Arrotondamenti passivi diversi | 24 | 21 | 3 | 14 |
| | Bolli su acquisti | 230 | 218 | 12 | 6 |
| | Diritti S.I.A.E. | 1.506 | 1.392 | 114 | 8 |
| | Oblazioni | 50 | 50 | - | - |
| | Costo per r.a. su int. titoli | (95) | (207) | 112 | (54) |
| | Arrotondamento | (3) | - | (3) | |
| | Totale | 77.705 | 71.599 | 6.106 | |
| c) | <i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni</i> | | | | |
| | Interessi su titoli | 10.522 | 7.757 | 2.765 | 36 |
| | Utile su titoli | - | 536 | (536) | (100) |
| | Totale | 10.522 | 8.293 | 2.229 | |
| | <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i> | | | | |
| | Interessi passivi bancari | 1.220 | 1.269 | (49) | (4) |
| | Interessi passivi diversi | 72 | 40 | 32 | 80 |
| | Interessi passivi su mutui | 18.236 | 19.653 | (1.417) | (7) |
| | Totale | 19.528 | 20.962 | (1.434) | |
| | <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i> | | | | |
| | IRES corrente | 2.885 | 2.885 | - | - |
| | Totale | 2.885 | 2.885 | - | |

| Avanzo/disavanzo dell'esercizio | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------|------|
| | Avanzo dell'esercizio | 3.288 | 8.166 | (4.878) | (60) |
| | Totale | 3.288 | 8.166 | (4.878) | |

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 19.456 | 72 | 19.528 |

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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi 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 si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e ammontano a Euro 2.885. La Fondazione non è soggetta ad Irap in riferimento alla qualifica ONLUS per la quale è prevista l'esenzione 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'Ente 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

Il personale in forza al 31.12.2018 ammonta a n. 73 unità.

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

La Fondazione non ha deliberato compensi a favore del Collegio dei Revisori.

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. Per quanto riguarda oblazioni, erogazioni liberali e donazioni, risultano presenti valori inerenti all'anno di imposta 2018 il cui rendiconto è pari ad €50.807. Nell'esercizio 2018 sono stati incassati euro 4.298,00 relativi al 5 per mille. Le somme incassate sono state utilizzate per migliorare i servizi resi agli ospiti degenti.

Titoli emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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 sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Ente non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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 sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni riferiti alla contribuzione pubblica regionale "SOSIA" come in precedenza indicato.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Confermiamo che 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 dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Sede in Saronno -VA - Via Larga 13
P.IVA 00808960124 - C.F. 85002190123

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

Sig.ri Consiglieri della Fondazione Giulio Gianetti onlus

Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della fondazione Giulio Gianetti onlus costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del

presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della fondazione o per l'interruzione dell'attività o che abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance e di direzione, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della fondazione sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della fondazione Giulio Gianetti onlus al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della fondazione al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

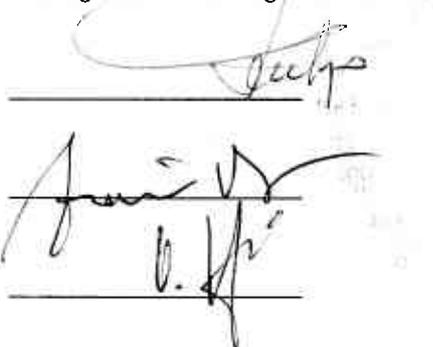
A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Giulio Gianetti onlus 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 21 lett. e), del D.lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Come richiesto dalla DGR 2569114 della Regione Lombardia, si attesta che il bilancio di esercizio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Saronno, 12 aprile 2019

Il collegio dei revisori legali dei conti



FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2018

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le notizie riguardanti la situazione dell'Ente e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'Ente corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sull'Ente

Il Bilancio al 31.12.2018 della Fondazione si chiude con un avanzo di euro 3.288,10 dopo aver calcolato ammortamenti per euro 336.495,00, imposte per euro 2.885,00 ed aver accantonato euro 15.000,00 al Fondo Rinnovo strutture e impianti ed euro 35.000 al Fondo rischi su crediti.

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Fondazione Giulio Gianetti onlus opera nel settore delle attività socio assistenziali e, in particolare, svolge la sua attività con la gestione di una Casa di Riposo, accreditata dalla Regione Lombardia.

Andamento della gestione

Nel corso del 2018 sono stati completati i corsi obbligatori sulla "sicurezza sul lavoro L. 81/08", sulla "privacy" e sono stati conclusi i corsi sull'"appropriatezza dgr 1765".

Fonti di finanziamento

Così come per il passato anche nel 2018 le entrate della Casa di Riposo sono pressoché totalmente rappresentate dalle rette corrisposte dagli ospiti (per un totale di Euro 2.722.006) e dai contributi regionali erogati dall'ASL (che nel 2018 sono ammontati ad Euro 1.464.904) in quanto il nostro è un Ente accreditato presso la Regione Lombardia.

La retta mensile di degenza, dal primo di gennaio 2018 è stata fissata in €2.155,00 e comprende tutto ciò di cui l'Ospite abbisogna, tranne l'acquisto di vestiario ed il servizio barbiere/parrucchiere.

La gestione finanziaria

La gestione finanziaria della Casa segue, da sempre, un'ottica di investimenti improntati a criteri prudenziali.

Gli investimenti

Allo scopo di rinnovare la normale capacità operativa dell'Ente, nel corso del 2018 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 267.886, come di seguito riassunti:

| | | |
|-------------------------------|---|---------|
| Ø Fabbricati | € | 109.415 |
| Ø Impianti di condizionamento | € | 25.437 |
| Ø Impianti idrotermosanitari | € | 38.572 |
| Ø Impianti specifici | € | 2.223 |
| Ø Altri Impianti e macchinari | € | 40.917 |
| Ø Attrezzatura cucina | € | 4.499 |
| Ø Attrezzature | € | 22.552 |
| Ø Mobili e arredi | € | 17.252 |
| Ø Macchine elettroniche | € | 7.019 |

Il cash-flow

Il cash flow (costituito dal risultato dell'esercizio pari ad €3.288 e dagli ammortamenti e accantonamenti per €386.495) risulta pari a €389.783.

Il capitale circolante netto

Il capitale circolante netto, inteso come differenza fra il capitale circolante lordo ed i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a complessivi €141.980 alla stessa data dell'esercizio precedente era pari a €217.702.

Il margine di tesoreria

Il margine di tesoreria, calcolato come differenza tra il capitale circolante lordo al netto delle rimanenze ed i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a € 120.670 mentre alla stessa data dell'esercizio precedente ammontava a € 196.400.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Nei seguenti prospetti sintetici si dà evidenza della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

| Descrizione | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 8.496.861 | 8.549.497 | 52.636- |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 955.408 | 1.067.509 | 112.101- |
| RATEI E RISCONTI | 8.265 | 12.601 | 4.336- |
| Totale attivo | 9.460.534 | 9.629.607 | 169.073- |

| Descrizione | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Scostamento |
|--------------------------|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO | 7.048.213 | 7.044.927 | 3.286 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 431.254 | 381.254 | 50.000 |

| Descrizione | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 96.565 | 131.590 | 35.025- |
| DEBITI | 1.686.717 | 1.849.497 | 162.780- |
| RATEI E RISCONTI | 197.785 | 222.339 | 24.554- |
| Totale passivo | 9.460.534 | 9.629.607 | 169.073- |

Situazione economica

Nel seguente prospetto sintetico di Conto Economico si evidenziano i valori di sintesi dello stesso al fine di meglio presentare i vari risultati intermedi della gestione reddituale.

| Descrizione | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.295.364 | 4.228.108 | 67.256 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.722.006 | 2.693.481 | 28.525 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 4.280.185 | 4.204.388 | 75.797 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 15.179 | 23.720 | 8.541- |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D) | 6.173 | 11.051 | 4.878- |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.885 | 2.885 | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.288 | 8.166 | 4.878- |

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale

Al 31 dicembre 2018 l'organico risulta pari a 73 unità di cui 9 impiegati e 64 operai.

Il costo del lavoro è stato di €2.208.018 e risulta incrementato di €5.342 rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate né morti né infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto a libro matricola.

Non si sono inoltre registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di *mobbing*.

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui l'Ente sia stato dichiarato colpevole in via definitiva né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Principali rischi e incertezze a cui è esposto l'Ente

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

Per il tipo di attività esercitata l'Ente non risulta particolarmente influenzata da fattori connessi alle condizioni generali dell'economia.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione dell'Ente a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dagli ospiti della Casa con riguardo al pagamento delle rette. Tale rischio pur non essendo, a tutt'oggi, particolarmente rilevante, risente comunque della congiuntura negativa attraversata dall'economia del nostro paese. Le politiche seguite per monitorare e controllare detto rischio consistono in una costante analisi dei crediti scaduti, accompagnata dall'attività di sollecito dei pagamenti e di recupero delle morosità.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'Ente, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Si segnala inoltre che l'Ente non utilizza strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, il Consiglio di Amministrazione approva il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano e delibera di destinare alla Riserva straordinaria l'avanzo di esercizio pari a €3.288,10.

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Via Larga 13, Saronno (VA)

P.IVA 00808960124

C.F. 85002190123

Iscritta al REA di Varese n. 0248273

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 12.367 | 15.783 |
| 7) altre | 13.919 | 27.095 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>26.286</i> | <i>42.878</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) terreni e fabbricati | 7.558.859 | 7.522.993 |
| 2) impianti e macchinario | 442.729 | 402.870 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 108.554 | 134.522 |
| 4) altri beni | 363.254 | 391.761 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>8.473.396</i> | <i>8.452.146</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| 2) crediti | - | - |
| d-bis) verso altri | 1.837 | 1.837 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.837 | 1.837 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>1.837</i> | <i>1.837</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>1.837</i> | <i>1.837</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>8.501.519</i> | <i>8.496.861</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 6.520 | 7.130 |
| 4) prodotti finiti e merci | 7.322 | 14.180 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| <i>Totale rimanenze</i> | 13.842 | 21.310 |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 136.782 | 105.892 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 136.782 | 105.892 |
| 5-bis) crediti tributari | 10.472 | 10.284 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.472 | 10.284 |
| 5-quater) verso altri | 6.369 | 16.243 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.369 | 16.243 |
| <i>Totale crediti</i> | 153.623 | 132.419 |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| 6) altri titoli | 751.225 | 751.225 |
| <i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | 751.225 | 751.225 |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | - | 50.073 |
| 2) assegni | 2.485 | 354 |
| 3) danaro e valori in cassa | 428 | 27 |
| <i>Totale disponibilita' liquide</i> | 2.913 | 50.454 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | 921.603 | 955.408 |
| D) Ratei e risconti | 8.862 | 8.265 |
| <i>Totale attivo</i> | 9.431.984 | 9.460.534 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 7.057.641 | 7.048.213 |
| I – Fondo di dotazione | 5.560.702 | 5.560.702 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.063.356 | 1.063.356 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva straordinaria | 32.785 | 29.497 |
| Varie altre riserve | 391.371 | 391.370 |
| <i>Totale altre riserve</i> | 424.156 | 420.867 |
| IX – Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 9.427 | 3.288 |
| Totale patrimonio netto | 7.057.641 | 7.048.213 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 501.254 | 431.254 |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | 501.254 | 431.254 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 96.331 | 96.565 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | 967.291 | 999.689 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 222.567 | 126.400 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 744.724 | 873.289 |
| 7) debiti verso fornitori | 334.762 | 418.199 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 334.762 | 418.199 |
| 12) debiti tributari | 53.515 | 60.357 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.515 | 60.357 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 99.049 | 86.234 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 99.049 | 86.234 |
| 14) altri debiti | 115.350 | 122.238 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 115.350 | 122.238 |
| <i>Totale debiti</i> | <i>1.569.967</i> | <i>1.686.717</i> |
| E) Ratei e risconti | 206.791 | 197.785 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>9.431.984</i> | <i>9.460.534</i> |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.759.008 | 2.722.006 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| Altri | 1.521.845 | 1.573.358 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>1.521.845</i> | <i>1.573.358</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>4.280.853</i> | <i>4.295.364</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 510.977 | 544.650 |
| 7) per servizi | 1.025.606 | 1.040.421 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 52.754 | 22.904 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 1.617.831 | 1.624.715 |
| b) oneri sociali | 445.264 | 462.428 |
| c) trattamento di fine rapporto | 114.464 | 115.683 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| e) altri costi | 23.879 | 5.192 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>2.201.438</i> | <i>2.208.018</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 23.974 | 29.909 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 317.163 | 306.586 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 20.000 | 35.000 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>361.137</i> | <i>371.495</i> |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.468 | (8) |
| 13) altri accantonamenti | 30.000 | 15.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 68.556 | 77.705 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>4.257.936</i> | <i>4.280.185</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 22.917 | 15.179 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 8.448 | 10.522 |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>8.448</i> | <i>10.522</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| Altri | 19.053 | 19.528 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>19.053</i> | <i>19.528</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(10.605)</i> | <i>(9.006)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 12.312 | 6.173 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.885 | 2.885 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>2.885</i> | <i>2.885</i> |
| 21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 9.427 | 3.288 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | Importo al 31/12/2019 | Importo al 31/12/2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 9.427 | 3.288 |
| Imposte sul reddito | 2.885 | 2.885 |
| Interessi passivi/(attivi) | 10.605 | 9.006 |
| <i>1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>22.917</i> | <i>15.179</i> |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 70.000 | 50.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 341.137 | 336.495 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>411.137</i> | <i>386.495</i> |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>434.054</i> | <i>401.674</i> |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 7.468 | (8) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (30.890) | (34.938) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (83.437) | (6.410) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (597) | 4.336 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 9.006 | (24.554) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 8.771 | (13.722) |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(89.679)</i> | <i>(75.296)</i> |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>344.375</i> | <i>326.378</i> |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (10.605) | (9.006) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.885) | (2.885) |
| (Utilizzo dei fondi) | (234) | (35.025) |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(13.724)</i> | <i>(46.916)</i> |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 330.651 | 279.462 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (338.413) | (267.886) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |

| | Importo al 31/12/2019 | Importo al 31/12/2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| (Investimenti) | (7.381) | (15.973) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (345.794) | (283.859) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 94.017 | (124.268) |
| (Rimborso finanziamenti) | (126.415) | (30.097) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (32.398) | (154.365) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (47.541) | (158.762) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 50.073 | 209.060 |
| Assegni | 354 | |
| Danaro e valori in cassa | 27 | 156 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 50.454 | 209.216 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | | 50.073 |
| Assegni | 2.485 | 354 |
| Danaro e valori in cassa | 428 | 27 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.913 | 50.454 |
| Differenza di quadratura | | |

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, 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 dell'Ente 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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

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 |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Spese software | 5 anni in quote costanti |
| Spese finanziarie da ammortizzare | 5 anni in quote costanti |
| Altri oneri da ammortizzare | 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.

Beni 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.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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

Si ricorda che il Decreto 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni e dei fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il citato Decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima dei valori dei terreni, risolvendo così ogni incertezza. Si rileva che al 31.12.2008 i terreni su cui insiste la costruzione originaria risultano totalmente ammortizzati essendo stati conferiti nell'anno 1952 unitamente ai fabbricati che sono stati oggetto, negli anni successivi, di profonde ristrutturazioni.

Rivalutazione ex art. 15 del D.L. 185/2008

Si segnala che gli immobili strumentali di proprietà della Fondazione hanno formato oggetto di rivalutazione ai soli fini civilistici in base al DL 185/2008.

A tale scopo è stata utilizzata la perizia eseguita dall' Arch Tullio Galli, incaricato di predisporre una relazione di stima del valore corrente al 31/12/2008 degli immobili strumentali della Fondazione.

In particolare la rivalutazione ha riguardato i soli fabbricati, con esclusione delle aree edificate.

Con specifico riferimento ai fabbricati strumentali, il loro valore netto contabile al 31.12.08, a seguito della rivalutazione, ha subito una variazione positiva di euro 2.131.917,00 a seguito della riduzione del fondo ammortamento fabbricati strumentali per pari importo.

Si attesta che la rivalutazione è stata effettuata seguendo le indicazioni di legge e che il valore dei beni rivalutati non eccede il valore di mercato individuato in base agli elementi di cui al comma 2, art. 11 della Legge n. 342/2000 espressamente richiamato dal decreto legge 185/2008.

Gli ammortamenti iscritti in bilancio sono stati calcolati in ragione della vita utile residua del cespite, che non è stata modificata rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, l'Ente non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono di importo non significativo e sono costituiti da cauzioni per un ammontare di Euro 1.837,00 iscritto al valore nominale.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 23.974,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €26.286,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|--|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo | 60.276 | 27.095 | 87.371 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 44.493 | - | 44.493 |
| Valore di bilancio | 15.783 | 27.095 | 42.878 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 7.381 | - | 7.381 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.798 | 13.176 | 23.974 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(3.417)</i> | <i>(13.176)</i> | <i>(16.593)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 67.657 | 13.919 | 81.576 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 55.290 | - | 55.290 |
| Valore di bilancio | 12.367 | 13.919 | 26.286 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.957.937,86; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.484.540,98.

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 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 8.814.115 | 2.949.300 | 444.445 | 1.411.664 | 13.619.524 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.291.122 | 2.546.430 | 309.923 | 1.019.903 | 5.167.378 |
| Valore di bilancio | 7.522.993 | 402.870 | 134.522 | 391.761 | 8.452.146 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 171.976 | 133.055 | 2.630 | 30.753 | 338.414 |
| Ammortamento dell'esercizio | 136.109 | 93.196 | 28.598 | 59.260 | 317.163 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>35.867</i> | <i>39.859</i> | <i>(25.968)</i> | <i>(28.507)</i> | <i>21.251</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 8.986.091 | 3.082.354 | 447.075 | 1.442.417 | 13.957.937 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.427.232 | 2.639.625 | 338.521 | 1.079.163 | 5.484.541 |
| Valore di bilancio | 7.558.859 | 442.729 | 108.554 | 363.254 | 8.473.396 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri | 1.837 | 1.837 | 1.837 |
| Totale | 1.837 | 1.837 | 1.837 |

Sono costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il costo delle rimanenze di materiale di consumo, presidi per incontinenza, medicinali e materiale sanitario è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materile di consumo, presidi per incontinenza | 7.130 | (610) | 6.520 |
| Medicinali, materiale sanitario | 14.180 | (6.858) | 7.322 |
| Totale | 21.310 | (7.468) | 13.842 |

| Dettaglio rimanenze | | |
|---------------------|--------------------------|---------------|
| | Materiale di consumo | 2.170 |
| | Presidi per incontinenza | 4.350 |
| | Medicinali | 3.540 |
| | Materiale sanitario | 3.782 |
| | Totale | 13.842 |

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.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 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 | 105.892 | 30.890 | 136.782 | 136.782 |
| Crediti tributari | 10.284 | 188 | 10.472 | 10.472 |
| Crediti verso altri | 16.243 | (9.874) | 6.369 | 6.369 |
| Totale | 132.419 | 21.204 | 153.623 | 153.623 |

Commento

| 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 | 41.113 | 76.382 | - | - | 41.113 | 76.382 | 35.269 | 86 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|---------------|------|
| Clients terzi Italia | 64.779 | 232.062 | - | 836 | 235.605 | 60.400 | 4.379- | 7- |
| Totale | 105.892 | 308.444 | - | 836 | 276.718 | 136.782 | 30.890 | |
| <i>crediti tributari</i> | | | | | | | | |
| Erario c/acconto imposta sostitutiva | 3.261 | 4.855 | - | - | 5.572 | 2.544 | 717- | 22- |
| Erario c/liquidazione Iva | 1.277 | - | - | 1.277 | - | - | 1.277- | 100- |
| Credito fiscale DL 66/14 | 5.746 | 65.372 | - | - | 63.190 | 7.928 | 2.182 | 38 |
| Eraio c/IRES | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale | 10.284 | 70.227 | - | 1.277 | 68.762 | 10.472 | 188 | |
| <i>verso altri</i> | | | | | | | | |
| Anticipi a fornitori terzi | 6.000 | 12.379 | - | - | 15.576 | 2.803 | 3.197- | 53- |
| Crediti Diversi | 5.280 | 532 | - | - | 5.572 | 240 | 5.040- | 95- |
| Crediti v/Inail | 1.175 | 3.848 | - | - | 3.697 | 1.326 | 151 | 13 |
| Anticipi in c/retribuzione | 400 | 2.000 | - | - | 400 | 2.000 | 1.600 | 400 |
| Fornitori terzi Italia | 220 | 171- | - | - | 50 | 1- | 221- | 100- |
| Debiti per Tfr F.do tes. Inps | 3.168 | - | - | 3.168 | - | - | 3.168- | 100- |
| Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1 | 1 | |
| Totale | 16.243 | 18.588 | - | 3.168 | 25.295 | 6.369 | 9.874- | |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 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.

| Descrizione voce | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|--------------------------|
| altri titoli | 751.225 | 751.225 |
| Totale | 751.225 | 751.225 |

| Descrizione voce | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|--------------------------|
| altri titoli | 751.225 | 751.225 |
| <i>Totale</i> | <i>751.225</i> | <i>751.225</i> |

| TITOLO/FONDO | 31.12.18 | VARIAZ. | 31.12.19 |
|----------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | Valore | 2019 | Valore |
| Azioni BCC | 154,94 | | 154,94 |
| obbligaz. BCCB 3,25% 14/19 | 200.000,00 | -200.000,00 | 0,00 |
| obbligaz. BCCB 2,35% 19/24 | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Obbligaz. BCCB 19/23 | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Certificati di deposito | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| Certificati di deposito | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| BTP Italia 22MG23 | 65.201,00 | | 65.201,00 |
| CCT - EU 15OT24 | 35.122,50 | | 35.122,50 |
| CCT - EU 15OT24 | 30.102,00 | | 30.102,00 |
| BTP 01GN25 1,50% | 149.835,00 | | 149.835,00 |
| BTP 15NV24 1,45% | 150.810,00 | | 150.810,00 |
| | | | |
| | 751.225,44 | 0,00 | 751.225,44 |

I titoli depositati presso gli Istituti bancari sono, in parte, a garanzia del rimborso dei mutui concessi dagli stessi Istituti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 50.073 | (50.073) | - |
| assegni | 354 | 2.131 | 2.485 |
| danaro e valori in cassa | 27 | 401 | 428 |
| <i>Totale</i> | <i>50.454</i> | <i>(47.541)</i> | <i>2.913</i> |

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 | 1.784 | (533) | 1.251 |
| Risconti attivi | 6.481 | 1.130 | 7.611 |
| Totale ratei e risconti attivi | 8.265 | 597 | 8.862 |

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

| <i>Dettaglio ratei attivi</i> | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------|
| | Interessi su titoli | 1.251 |
| | Totale | 1.251 |

| <i>Dettaglio risconti attivi</i> | | |
|----------------------------------|---------------------|--------------|
| | Servizi vari | 1.124 |
| | Canoni di noleggio | 589 |
| | Manutenzioni | 1.837 |
| | Assistenza software | 149 |
| | Locazione operativa | 2.402 |
| | Assicurazioni | 1.510 |
| | Totale | 7.611 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 espone 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 | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Fondo di dotazione | 5.560.702 | - | - | - | 5.560.702 |
| Riserve di rivalutazione | 1.063.356 | - | - | - | 1.063.356 |
| Riserva straordinaria | 29.497 | - | 3.288 | - | 32.785 |
| Varie altre riserve | 391.370 | - | 1 | - | 391.371 |
| Totale altre riserve | 420.867 | - | 3.289 | - | 424.156 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 3.288 | (3.288) | - | 9.427 | 9.427 |
| Totale | 7.048.213 | (3.288) | 3.289 | 9.427 | 7.057.641 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| "EREDITA' ZAMBELLI in memoria di ANNA MARIA MAZZINGHI" | 391.372 |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (1) |
| Totale | 391.371 |

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 431.254 | 70.000 | 70.000 | 501.254 |
| Totale | 431.254 | 70.000 | 70.000 | 501.254 |

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 Adotta un nonno | 1.600 |
| | F.do rinnovo contratto lavoro | 191.000 |
| | Fondo Rinnovo strutt. e impianti | 232.000 |
| | F.do accanton. rischi su crediti | 76.654 |
| | Totale | 501.254 |

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.

A seguito dell'entrata in vigore della Legge Finanziaria 2007, che ha anticipato al 1° gennaio 2007 la riforma della previdenza complementare di cui al Dlgs n. 252/05, le quote di trattamento di fine rapporto maturate dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente secondo modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda, la quale provvederà a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps.

Si precisa che sei dipendenti hanno scelto di destinare ai Fondi pensione la quota maturata nel 2019 mentre tutte le altre quote sono state trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, con periodicità mensile.

| | 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 | 96.565 | 2.253 | 2.487 | (234) | 96.331 |
| Totale | 96.565 | 2.253 | 2.487 | (234) | 96.331 |

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. 2426 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 999.689 | (32.398) | 967.291 | 222.567 | 744.724 |
| Debiti verso fornitori | 418.199 | (83.437) | 334.762 | 334.762 | - |
| Debiti tributari | 60.357 | (6.842) | 53.515 | 53.515 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 86.234 | 12.815 | 99.049 | 99.049 | - |
| Altri debiti | 122.238 | (6.888) | 115.350 | 115.350 | - |
| Totale | 1.686.717 | (116.750) | 1.569.967 | 825.243 | 744.724 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. Finale |
|------------------|---------------------------------|-----------------|
| <i>Fornitori</i> | | |
| | SCHINDLER SPA | 234 |
| | ASSOCIAZIONE CROCE D'ARGENTO | 45 |
| | CATTANEO BATTISTA SRL | 3.607 |
| | COMMERCIALE SANITARIA LOMBARDA | 9.036 |
| | OZANAM SOC. COOP. SOC. | 5.948 |
| | CABEC SRL | 4.538 |
| | MOUSE & CO. SRL | 1.552 |
| | GIVAS SRL | 443 |
| | MONTRASIO GIUSEPPE SRL | 2.519 |
| | MILTECHO SRL | 454 |
| | LAVANDERIA LOMBARDA INDUSTRIALE | 7.054 |
| | PELLEGRINI SPA | 55.590 |
| | AGES TRADE SPA | 5.963 |
| | FINISTERRE SOC. CONSORTILE | 23.652 |
| | SEVESO IMPIANTI SNC | 915 |
| | LOMBARDA H SRL | 1.086 |
| | FARMACIE COMUNALI RIUNITE | 212 |
| | SAMAR SRL | 6.547 |
| | KRATOS SPA | 450 |
| | ESSITY SPA | 16.624 |
| | MEGA CHIMICA SRL | 3.661 |
| | ECO ERIDANIA SPA | 1.701 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. Finale |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| | NUOVA FOLATI SRL | 467 |
| | DEUTERA SRL | 772 |
| | CROCE ROSSA ITALIANA | 45 |
| | VIESSE CONSULTING SAS | 1.830 |
| | CROCE ROSSA ITALIANA | 106 |
| | NETPOLARIS SRL | 6.171 |
| | GRENKE LOCAZIONE SRL | 6.158 |
| | CENTORAGGI | 1.773 |
| | MAGRIS SPA | 534 |
| | SABANET SRL | 474 |
| | MAGRIS SERVIZI SPA | 1.098 |
| | GALMED SRLS | 143 |
| | SACA UNIT BIO SRL | 198 |
| | SSH SRL | 5.563 |
| | MANTEGAZZA TOMMASO | 78 |
| | MIRKAL SNC | 5.417 |
| | GIORDANO MARIARCA | 159 |
| | Totale | 182.817 |
| <i>Fatture da ricevere</i> | | 157.126 |
| <i>N.c. da ricevere</i> | | -5.181 |
| Totale debiti verso fornitori | | 334.762 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--|----------------------------|
| <i>Debiti tributari</i> | | |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. Dipendente | 50.255 |
| | Erario c/IVA | 201 |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. Autonomo | 3.059 |
| | Totale | 53.515 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--|-----------------|----------------------------|
| <i>Debiti v/istituti di previdenza</i> | | |
| | Inps dipendenti | 81.540 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------|--|----------------------------|
| | Debiti per TFR F.di Pensione Integrativa | 2.588 |
| | Debiti v/tesoreria Inps | 14.921 |
| | Totale | 99.049 |

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|---|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | MONETA DIONIGI | 190 |
| | BANFI GIUSEPPINA | 1.293 |
| | MONTICELLI MARIO | 1.052 |
| | MARIANI GIUSEPPINA TERESA | 1.796 |
| | LURAGHI CLELIA | 503 |
| | BASILICO GIUSEPPA | 359 |
| | ZANGRANDI ADELE | 1.312 |
| | COLOMBO CARLA MARIA | 1.842 |
| | GRISSETTI GUIDO | 718 |
| | CAVAIUOLO MARIA | 1.323 |
| | CARION MERCEDES | 646 |
| | GALLI INES | 431 |
| | VERONESE GIOVANNA | 1.006 |
| | BUSNELLI ERMANNO | 718 |
| | VACCA MARIA GABRIELLA | 215 |
| | CARLIN MARIO | 718 |
| | GAIO ADELE | 431 |
| | Debito v/erario per imposta sost. sul TFR | 3.159 |
| | Depositi cauzionali ricevuti | 3.099 |
| | Sindacati | 231 |
| | Debiti vari | 2.015 |
| | Personale c/retribuzioni | 92.293 |
| | Totale | 115.350 |

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

La voce "debiti verso banche" è costituita per Euro 873.274,32 da mutui bancari che sono garantiti da una parte dei titoli di proprietà dell'Ente.

| | Debiti assistiti da pegni | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|---------------------------|---|--|------------------|
| Debiti verso banche | 873.274 | 873.274 | 94.017 | 967.291 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 334.762 | 334.762 |
| Debiti tributari | - | - | 53.515 | 53.515 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 99.049 | 99.049 |
| Altri debiti | - | - | 115.350 | 115.350 |
| Totale debiti | 873.274 | 873.274 | 696.693 | 1.569.967 |

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 | 197.785 | 4.616 | 202.401 |
| Risconti passivi | - | 4.390 | 4.390 |
| Totale ratei e risconti passivi | 197.785 | 9.006 | 206.791 |

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 | 202.401 |
| | Risconti passivi | 4.390 |
| | Totale | 206.791 |
| <i>Dettaglio ratei passivi</i> | | |
| | Rateo quattordicesima | 48.812 |

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Rateo contributi su 14^ | 13.097 |
| Rateo inail su 14^ | 439 |
| Rateo ferie,rol,monte ore | 107.376 |
| Rateo contributi ferie,rol,monte ore | 28.775 |
| Rateo inail su ferie,rol,monte ore | 966 |
| Interessi passivi bancari | 2.936 |
| Totale | 202.401 |

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| <i>Dettaglio risconti passivi</i> | |
| Rette donne | 4.390 |
| Totale | 4.390 |

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, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Ente, per la quale lo stesso è finalizzato.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

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.

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 2.759.008 e contributi pubblici regionali "SOSIA" per un totale di Euro 1.458.219; la Fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 56.091.

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.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | |
| | | Rette uomini | 563.579 | 527.484 | 36.094 | 7 |
| | | Rette donne | 2.195.429 | 2.194.522 | 907 | - |
| | | Totale | 2.759.008 | 2.722.006 | 37.002 | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | | |
| | | Oblazioni | 56.091 | 50.807 | 5.284 | 10 |
| | | Ricavi vari | 4.565 | 57.236 | (52.671) | (92) |
| | | Contributi A.S.L. | 1.458.219 | 1.464.904 | (6.685) | - |
| | | Arrotondamenti attivi diversi | 15 | 27 | (12) | (44) |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 | - | 1 | - |
| | | Sopravv. attive | 2.953 | 384 | 2.569 | 669 |
| | | Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| | | Totale | 1.521.845 | 1.573.358 | (51.513) | |

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.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|---------------------|--------|--------|------------------|-----------|
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | | |
| | | Materiale sanitario | 41.707 | 46.532 | (4.825) | (10) |
| | | Medicinali | 74.978 | 85.547 | (10.569) | (12) |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--------------------------|--|----------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Acquisti materiali di consumo | 19.042 | 17.223 | 1.819 | 11 |
| | | Biancheria | - | 1.769 | (1.769) | (100) |
| | | Confezioni e imballi | - | 61 | (61) | (100) |
| | | Alimentari | 333.643 | 346.680 | (13.037) | (4) |
| | | Presidi per incontinenza | 47.086 | 46.881 | 205 | - |
| | | Omaggi da fornitori | - | (44) | 44 | (100) |
| | | Sconti su acquisti | (5.480) | - | (5.480) | - |
| | | Arrotondamento | 1 | 1 | - | |
| | | Totale | 510.977 | 544.650 | (33.673) | |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | | | | | |
| | | Trasporti su acquisto | 179 | 160 | 19 | 12 |
| | | Commissioni di incasso | 51 | 56 | (5) | (9) |
| | | Assistenza software | 5.879 | 5.013 | 866 | 17 |
| | | Spese di smaltimento rifiuti | 6.489 | 6.657 | (168) | (3) |
| | | Spese telefoniche ordinarie | 2.958 | 3.081 | (123) | (4) |
| | | Servizi vari | 7.040 | 6.887 | 153 | 2 |
| | | Canoni di noleggio | - | 22.635 | (22.635) | (100) |
| | | Energia elettrica | 80.484 | 80.345 | 139 | - |
| | | Acqua potabile | 11.360 | 10.272 | 1.088 | 11 |
| | | Gas | 65.700 | 63.988 | 1.712 | 3 |
| | | Servizio di lavanderia | 40.569 | 38.105 | 2.464 | 6 |
| | | Servizio di pulizia | 28.182 | 37.397 | (9.215) | (25) |
| | | Animazione | 4.300 | 4.166 | 134 | 3 |
| | | Manutenzioni e Riparazioni | 72.222 | 87.158 | (14.936) | (17) |
| | | Canoni di manutenz.impianti e macchinari | 9.943 | 14.826 | (4.883) | (33) |
| | | Consulenze Amministrative e Fiscali | 60.742 | 62.211 | (1.469) | (2) |
| | | Consulenze Tecniche | 38.270 | 30.366 | 7.904 | 26 |
| | | Consulenze Legali | 9.810 | 4.231 | 5.579 | 132 |
| | | Consulenze Notarili | - | 1.827 | (1.827) | (100) |
| | | Prestazioni assistenziali | 519.024 | 524.520 | (5.496) | (1) |
| | | Compensi per lavoro interinale | 12.947 | - | 12.947 | - |
| | | Spese postali | 63 | 74 | (11) | (15) |
| | | Aggiornamenti programmi software | 427 | - | 427 | - |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|---|------------------|------------------|------------------|-----------|
| | | Assicurazioni | 620 | 509 | 111 | 22 |
| | | Assicurazioni obbligatorie | 19.887 | 14.142 | 5.745 | 41 |
| | | Vidimazioni e certificati | - | 192 | (192) | (100) |
| | | Spese manutenzione parco | 26.645 | 18.910 | 7.735 | 41 |
| | | Commissioni e spese bancarie | 1.816 | 2.693 | (877) | (33) |
| | | Arrotondamento | (1) | - | (1) | |
| | | Totale | 1.025.606 | 1.040.421 | (14.815) | |
| 8) | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | | | | | |
| | | Canoni di noleggio | 23.257 | - | 23.257 | - |
| | | Locazione Operativa GRENKE | 11.748 | 8.544 | 3.204 | 37 |
| | | Canoni software | 17.748 | 14.360 | 3.388 | 24 |
| | | Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| | | Totale | 52.754 | 22.904 | 29.850 | |
| a) | <i>Salari e stipendi</i> | | | | | |
| | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 1.617.831 | 1.624.715 | (6.884) | - |
| | | Totale | 1.617.831 | 1.624.715 | (6.884) | |
| b) | <i>Oneri sociali</i> | | | | | |
| | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 427.631 | 434.190 | (6.559) | (2) |
| | | Premi INAIL | 11.923 | 23.038 | (11.115) | (48) |
| | | Contributi associativi | 5.710 | 5.200 | 510 | 10 |
| | | Totale | 445.264 | 462.428 | (17.164) | |
| c) | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | | | | |
| | | Quota Tfr f.do tes. Inps | 103.141 | 104.108 | (967) | (1) |
| | | Quota T.F.R. liquidata nell'esercizio | 112 | 185 | (73) | (39) |
| | | Quote T.F.R. dipendenti ordinari | 2.265 | 3.166 | (901) | (28) |
| | | Quote F.do Pensione Integrat.su TFR | 8.947 | 7.523 | 1.424 | 19 |
| | | TFR in busta paga | - | 701 | (701) | (100) |
| | | Arrotondamento | (1) | - | (1) | |
| | | Totale | 114.464 | 115.683 | (1.219) | |
| e) | <i>Altri costi per il personale</i> | | | | | |
| | | Corsi di formazione per il personale | 300 | 5.057 | (4.757) | (94) |
| | | Acc.to rinnovo contratto lavoro | 20.000 | - | 20.000 | - |
| | | Altri costi per il personale dipendente | 3.579 | 135 | 3.444 | 2.551 |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|---|----------------|----------------|---------------------|-----------|
| | | Totale | 23.879 | 5.192 | 18.687 | |
| a) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | |
| | | Amm. software in concess.capitalizzato | 10.797 | 9.321 | 1.476 | 16 |
| | | Amm.to spese finanziarie da ammortizzare | 850 | 850 | - | - |
| | | Amm.to altre spese pluriennali | 12.326 | 19.738 | (7.412) | (38) |
| | | Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| | | Totale | 23.974 | 29.909 | (5.935) | |
| b) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | | | | | |
| | | Amm.ti ordinari fabbricati strumentali | 136.109 | 133.529 | 2.580 | 2 |
| | | Q.ta Amm.to Attrezzatura Cucin | 3.664 | 3.810 | (146) | (4) |
| | | Amm.ordinari impianti condizionamento | 13.981 | 12.416 | 1.565 | 13 |
| | | Amm.to impianti frigoriferi | 145 | - | 145 | - |
| | | Amm. ordinari impianti idrotermosanitari | 21.262 | 19.884 | 1.378 | 7 |
| | | Amm.to mezzi di sollevamento | 5.391 | 5.400 | (9) | - |
| | | Amm.ti ordinari impianti specifici | 1.811 | 1.672 | 139 | 8 |
| | | Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari | 50.606 | 49.629 | 977 | 2 |
| | | Amm.ti ordinari mobili e arredi | 54.283 | 53.291 | 992 | 2 |
| | | Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche | 4.977 | 2.824 | 2.153 | 76 |
| | | Amm.to attrezzature | 24.934 | 24.130 | 804 | 3 |
| | | Arrotondamento | - | 1 | (1) | |
| | | Totale | 317.163 | 306.586 | 10.577 | |
| d) | <i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i> | | | | | |
| | | Acc. F.do svalutazione crediti | 20.000 | 35.000 | (15.000) | (43) |
| | | Totale | 20.000 | 35.000 | (15.000) | |
| 11) | <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | | | | |
| | | Rim.fin.materiale sanitario | (3.782) | (4.620) | 838 | (18) |
| | | Rim.fin.medicinali | (3.540) | (9.560) | 6.020 | (63) |
| | | Rimanenze finali materiale di | (2.170) | (4.030) | 1.860 | (46) |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|----------------------------------|---|---------------|---------------|------------------|-----------|
| | | consumo | | | | |
| | | Rim. fin. presidi per incontinenza | (4.350) | (3.100) | (1.250) | 40 |
| | | Rimanenze iniziali materiale sanitario | 4.620 | - | 4.620 | - |
| | | Rimanenze iniziali medicinali | 9.560 | 6.107 | 3.453 | 57 |
| | | Rimanenze iniziali materiale di consumo | 4.030 | 3.978 | 52 | 1 |
| | | Rimanenze iniziali cancelleria | - | 5.412 | (5.412) | (100) |
| | | Rimanenze iniziali presidi per incont. | 3.100 | 2.980 | 120 | 4 |
| | | Rimanenze iniziali indumenti da lavoro | - | 2.825 | (2.825) | (100) |
| | | Totale | 7.468 | (8) | 7.476 | |
| 13) | <i>Altri accantonamenti</i> | | | | | |
| | | Acc.to f.do rinnovo strutt.e imp. | 30.000 | 15.000 | 15.000 | 100 |
| | | Totale | 30.000 | 15.000 | 15.000 | |
| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | | |
| | | Indumenti da lavoro | 2.050 | 1.453 | 597 | 41 |
| | | Attrezzatura varia | 1.790 | 1.013 | 777 | 77 |
| | | Cancelleria varia | 2.139 | 15.403 | (13.264) | (86) |
| | | Omaggi di valore unitario inf. 50 euro | 105 | 467 | (362) | (78) |
| | | Valori bollati | 72 | 60 | 12 | 20 |
| | | Spese generali varie | 282 | 880 | (598) | (68) |
| | | I.M.U. | 2.314 | 2.314 | - | - |
| | | Altre imposte e tasse deducibili | 23.303 | 22.109 | 1.194 | 5 |
| | | Materiali di pulizia | 22.424 | 24.646 | (2.222) | (9) |
| | | Quote associative | 750 | 750 | - | - |
| | | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 1.961 | 2.088 | (127) | (6) |
| | | Acquisti diversi | 4.490 | 2.652 | 1.838 | 69 |
| | | Sopravv. pass. | 5.190 | 1.751 | 3.439 | 196 |
| | | Arrotondamenti passivi diversi | 21 | 24 | (3) | (12) |
| | | Costi e spese indeducibili | 53 | - | 53 | - |
| | | Bolli su acquisti | 170 | 230 | (60) | (26) |
| | | Diritti S.I.A.E. | 1.392 | 1.506 | (114) | (8) |
| | | Oblazioni | 50 | 50 | - | - |
| | | Costo per r.a. su int. titoli | - | (95) | 95 | (100) |
| | | Attrezzatura cucina | - | 407 | (407) | (100) |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|----------------------------|---------------|---------------|------------------|-----------|
| | | Arrotondamento | - | (3) | 3 | |
| | | Totale | 68.556 | 77.705 | (9.149) | |
| c) | <i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni</i> | | | | | |
| | | Interessi su titoli | 8.448 | 10.522 | (2.074) | (20) |
| | | Totale | 8.448 | 10.522 | (2.074) | |
| | <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i> | | | | | |
| | | Interessi passivi bancari | 2.936 | 1.220 | 1.716 | 141 |
| | | Interessi passivi diversi | 27 | 72 | (45) | (62) |
| | | Interessi passivi su mutui | 16.089 | 18.236 | (2.147) | (12) |
| | | Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| | | Totale | 19.053 | 19.528 | (475) | |
| | <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i> | | | | | |
| | | IRES corrente | 2.885 | 2.885 | - | - |
| | | Totale | 2.885 | 2.885 | - | |
| | <i>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</i> | | | | | |
| | | Conto economico | 9.427 | 3.288 | 6.139 | 187 |
| | | Totale | 9.427 | 3.288 | 6.139 | |

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 19.025 | 28 | 19.053 |

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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi 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 si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e ammontano a Euro 2.885. 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

Il personale in forza al 31.12.2019 ammonta a n. 76 unità.

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

La Fondazione non ha deliberato compensi a favore del Collegio dei Revisori.

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. Per quanto riguarda oblazioni, erogazioni liberali e donazioni, risultano presenti valori inerenti all'anno di imposta 2019 il cui rendiconto è pari ad €56.091. Nell'esercizio 2019 sono stati incassati euro 4.039,00 relativi al 5 per mille. Le somme incassate sono state utilizzate per migliorare i servizi resi agli ospiti degenti.

Titoli emessi dall' Ente

La Fondazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dall' Ente

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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 sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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.

Nonostante il fatto che l'ambito in cui opera la Fondazione ha particolarmente risentito di tale situazione, dobbiamo rilevare che la nostra struttura non ha avuto decessi causati da Covid-19. Si segnala inoltre che, a fronte dell'impossibilità di accogliere nuovi ospiti, come da blocco imposto dalla Regione Lombardia, la saturazione dei posti letto rispetto alla media dell'anno precedente di 104,7 posti letto su 105 nel periodo dell'emergenza sanitaria è stata di 102 ospiti nel mese di marzo, 99 nel mese di aprile, 98 nel mese di maggio, 95 nel mese di giugno e 97 nel mese di luglio.

Conseguentemente, si può ragionevolmente ipotizzare una diminuzione dei ricavi per l'esercizio in corso e un aumento dei costi per l'approntamento delle misure finalizzate alla prevenzione da Covid-19 in relazione alle numerose disposizioni emanate dal Governo e dagli Enti Locali (Regione Lombardia).

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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Ente non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni riferiti alla contribuzione pubblica regionale "SOSIA" come in precedenza indicato.

Nota integrativa, parte finale

Confermiamo che 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 dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Sede Legale: VIA LARGA 13 - SARONNO (VA)

Partita IVA: 00808960124

C.F.: 85002190123

Iscritta al R.E.A. n. VA 0248273

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Bilancio Ordinario al 31/12/2019

Spett.le FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS,

si è svolta la revisione legale dei conti del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2019.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione legale dei conti, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e il rendiconto finanziario correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'organo amministrativo.

Il Rendiconto finanziario è stato predisposto conformemente alle previsioni dell'OIC 10 e fornisce le informazioni necessarie per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità).

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del codice civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del codice civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione nell'esercizio decorso.

In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal codice civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del codice civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del codice civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del codice civile).
- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, si è verificata la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Si attesta che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

Rag. Dott. FRANZOSINI PIERLUIGI
Corso Italia, 121/M
21047 S A R O N N O (Varese)
Codice Fisc. FRN PLG 00R01 C5121
Partita IVA 00694300127

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2019

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31.12.2019; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le notizie riguardanti la situazione dell'Ente e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'Ente corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sull'Ente

Il Bilancio al 31.12.2019 della Fondazione si chiude con un avanzo di euro 9.427,04 dopo aver calcolato ammortamenti per euro 341.137,00, imposte per euro 2.885,00 ed aver accantonato euro 30.000,00 al Fondo Rinnovo strutture e impianti, euro 20.000,00 al Fondo rischi su crediti ed euro 20.000,00 al Fondo rinnovo contratto lavoro. Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Fondazione Giulio Gianetti onlus opera nel settore delle attività socio assistenziali e, in particolare, svolge la sua attività con la gestione di una Casa di Riposo, accreditata dalla Regione Lombardia.

Andamento della gestione

Nel corso del 2019 sono stati effettuati corsi di aggiornamento come previsto dalla DGR 2579. Si è inoltre ottimizzata la gestione dei farmaci con appositi programmi.

Fonti di finanziamento

Così come per il passato anche nel 2019 le entrate della Casa di Riposo sono pressoché totalmente rappresentate dalle rette corrisposte dagli ospiti (per un totale di Euro 2.759.008) e dai contributi regionali erogati dall'ASL (che nel 2019 sono ammontati ad Euro 1.458.219) in quanto il nostro è un Ente accreditato presso la Regione Lombardia.

La retta mensile di degenza, dal primo di gennaio 2019 è stata fissata in €2.185,00 e comprende tutto ciò di cui l'Ospite abbisogna, tranne l'acquisto di vestiario ed il servizio barbiere/parrucchiere.

La gestione finanziaria

La gestione finanziaria della Casa segue, da sempre, un'ottica di investimenti improntati a criteri prudenziali.

Gli investimenti

Allo scopo di rinnovare la normale capacità operativa dell'Ente, nel corso del 2019 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 338.414, come di seguito riassunti:

| | | |
|-------------------------------|---|---------|
| Ø Fabbricati | € | 171.976 |
| Ø Impianti di condizionamento | € | 9.028 |
| Ø Impianti idrotermosanitari | € | 29.864 |
| Ø Altri Impianti e macchinari | € | 48.793 |
| Ø Impianti montacarichi | € | 43.052 |
| Ø Impianti frigoriferi | € | 2.318 |
| Ø Attrezzature | € | 2.630 |
| Ø Mobili e arredi | € | 14.094 |
| Ø Macchine elettroniche | € | 16.659 |

Il cash-flow

Il cash flow (costituito dal risultato dell'esercizio pari ad €9.427 e dagli ammortamenti e accantonamenti per €391.137) risulta pari a €420.564.

Il capitale circolante netto

Il capitale circolante netto, inteso come differenza fra il capitale circolante lordo ed i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a complessivi €96.360 alla stessa data dell'esercizio precedente era pari a €141.980.

Il margine di tesoreria

Il margine di tesoreria, calcolato come differenza tra il capitale circolante lordo al netto delle rimanenze ed i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a €82.518 mentre alla stessa data dell'esercizio precedente ammontava a €120.670.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Nei seguenti prospetti sintetici si dà evidenza della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 8.501.519 | 8.496.861 | 4.658 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 921.603 | 955.408 | 33.805- |
| RATEI E RISCONTI | 8.862 | 8.265 | 597 |
| Totale attivo | 9.431.984 | 9.460.534 | 28.550- |

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO | 7.057.641 | 7.048.213 | 9.428 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 501.254 | 431.254 | 70.000 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 96.331 | 96.565 | 234- |
| DEBITI | 1.569.967 | 1.686.717 | 116.750- |
| RATEI E RISCONTI | 206.791 | 197.785 | 9.006 |

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|----------------|----------------|----------------|-------------|
| Totale passivo | 9.431.984 | 9.460.534 | 28.550- |

Situazione economica

Nel seguente prospetto sintetico di Conto Economico si evidenziano i valori di sintesi dello stesso al fine di meglio presentare i vari risultati intermedi della gestione reddituale.

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.280.853 | 4.295.364 | 14.511- |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.759.008 | 2.722.006 | 37.002 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 4.257.936 | 4.280.185 | 22.249- |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 22.917 | 15.179 | 7.738 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 12.312 | 6.173 | 6.139 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.885 | 2.885 | - |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 9.427 | 3.288 | 6.139 |

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale

Al 31 dicembre 2019 l'organico risulta pari a 76 unità di cui 6 impiegati e 70 operai.

Il costo del lavoro è stato di €2.201.438 e risulta decrementato di €6.580 rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate né morti né infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto a libro matricola.

Non si sono inoltre registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di *mobbing*.

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui l'Ente sia stato dichiarato colpevole in via definitiva né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Principali rischi e incertezze a cui è esposto l'Ente

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

Per il tipo di attività esercitata l'Ente non risulta particolarmente influenzata da fattori connessi alle condizioni generali dell'economia.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione dell'Ente a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dagli ospiti della Casa con riguardo al pagamento delle rette. Tale rischio pur non essendo, a tutt'oggi, particolarmente rilevante, risente comunque della congiuntura negativa attraversata dall'economia del nostro paese. Le politiche seguite per monitorare e controllare detto rischio consistono in una costante analisi dei crediti scaduti, accompagnata dall'attività di sollecito dei pagamenti e di recupero delle morosità.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'Ente, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Si segnala inoltre che l'Ente non utilizza strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo intervenuti 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.

Nonostante il fatto che l'ambito in cui opera la Fondazione ha particolarmente risentito di tale situazione, dobbiamo rilevare che la nostra struttura non ha avuto decessi causati da Covid-19. Si segnala inoltre che, a fronte dell'impossibilità di accogliere nuovi ospiti, come da blocco imposto dalla Regione Lombardia, la saturazione dei posti letto rispetto alla media dell'anno precedente di 104,7 posti letto su 105 nel periodo dell'emergenza sanitaria è stata di 102 ospiti nel mese di marzo, 99 nel mese di aprile, 98 nel mese di maggio, 95 nel mese di giugno e 97 nel mese di luglio.

Conseguentemente, si può ragionevolmente ipotizzare una diminuzione dei ricavi per l'esercizio in corso e un aumento dei costi per l'approntamento delle misure finalizzate alla prevenzione da Covid-19 in relazione alle numerose disposizioni emanate dal Governo e dagli Enti Locali (Regione Lombardia).

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.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, il Consiglio di Amministrazione approva il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano e delibera di destinare alla Riserva straordinaria l'avanzo di esercizio pari a €9.427,04.

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Via Larga 13, Saronno (VA)

P.IVA 00808960124

C.F. 85002190123

Iscritta al REA di Varese n. 0248273

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 | 5.013 | 12.367 |
| 7) altre | 9.106 | 13.919 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>14.119</i> | <i>26.286</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) terreni e fabbricati | 7.497.700 | 7.558.859 |
| 2) impianti e macchinario | 464.233 | 442.729 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 106.813 | 108.554 |
| 4) altri beni | 307.056 | 363.254 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>8.375.802</i> | <i>8.473.396</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| 2) crediti | - | - |
| d-bis) verso altri | 1.837 | 1.837 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.837 | 1.837 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>1.837</i> | <i>1.837</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>1.837</i> | <i>1.837</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>8.391.758</i> | <i>8.501.519</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 3.970 | 6.520 |
| 4) prodotti finiti e merci | 3.957 | 7.322 |
| <i>Totale rimanenze</i> | <i>7.927</i> | <i>13.842</i> |
| II - Crediti | - | - |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 1) verso clienti | 241.364 | 136.782 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 241.364 | 136.782 |
| 5-bis) crediti tributari | 33.632 | 10.472 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.632 | 10.472 |
| 5-quater) verso altri | 35.289 | 6.369 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.289 | 6.369 |
| Totale crediti | 310.285 | 153.623 |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| 6) altri titoli | 751.225 | 751.225 |
| Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 751.225 | 751.225 |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 317.500 | - |
| 2) assegni | 7.195 | 2.485 |
| 3) danaro e valori in cassa | 154 | 428 |
| Totale disponibilita' liquide | 324.849 | 2.913 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.394.286 | 921.603 |
| D) Ratei e risconti | 34.708 | 8.862 |
| Totale attivo | 9.820.752 | 9.431.984 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 7.038.738 | 7.057.641 |
| I – Fondo di dotazione | 5.560.702 | 5.560.702 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.063.356 | 1.063.356 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva straordinaria | 42.212 | 32.785 |
| Varie altre riserve | 391.371 | 391.371 |
| Totale altre riserve | 433.583 | 424.156 |
| IX – Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | (18.903) | 9.427 |
| Totale patrimonio netto | 7.038.738 | 7.057.641 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 500.981 | 501.254 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 500.981 | 501.254 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 89.058 | 96.331 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | 1.301.939 | 967.291 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 64.187 | 222.567 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.237.752 | 744.724 |
| 7) debiti verso fornitori | 369.946 | 334.762 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 369.946 | 334.762 |
| 12) debiti tributari | 58.523 | 53.515 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 58.523 | 53.515 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 88.525 | 99.049 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 88.525 | 99.049 |
| 14) altri debiti | 147.178 | 115.350 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 147.178 | 115.350 |
| <i>Totale debiti</i> | <i>1.966.111</i> | <i>1.569.967</i> |
| E) Ratei e risconti | 225.864 | 206.791 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>9.820.752</i> | <i>9.431.984</i> |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.590.967 | 2.759.008 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 1.584.251 | 1.521.845 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>1.584.251</i> | <i>1.521.845</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>4.175.218</i> | <i>4.280.853</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 556.266 | 510.977 |
| 7) per servizi | 979.271 | 1.025.606 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 62.546 | 52.754 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 1.602.330 | 1.617.831 |
| b) oneri sociali | 446.046 | 445.264 |
| c) trattamento di fine rapporto | 116.548 | 114.464 |
| e) altri costi | 3.956 | 23.879 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>2.168.880</i> | <i>2.201.438</i> |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 15.145 | 23.974 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 323.614 | 317.163 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | - | 20.000 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>338.759</i> | <i>361.137</i> |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.915 | 7.468 |
| 13) altri accantonamenti | - | 30.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 66.659 | 68.556 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>4.178.296</i> | <i>4.257.936</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (3.078) | 22.917 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 8.292 | 8.448 |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>8.292</i> | <i>8.448</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| Altri | 21.232 | 19.053 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>21.232</i> | <i>19.053</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(12.940)</i> | <i>(10.605)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | (16.018) | 12.312 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.885 | 2.885 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>2.885</i> | <i>2.885</i> |
| 21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | (18.903) | 9.427 |

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 | (18.903) | 9.427 |
| Imposte sul reddito | 2.885 | 2.885 |
| Interessi passivi/(attivi) | 12.940 | 10.605 |
| <i>1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>(3.078)</i> | <i>22.917</i> |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 70.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 338.759 | 341.137 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>338.759</i> | <i>411.137</i> |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>335.681</i> | <i>434.054</i> |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 5.915 | 7.468 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (104.582) | (30.890) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 35.184 | (83.437) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (25.846) | (597) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 19.073 | 9.006 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (25.768) | 8.771 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(96.024)</i> | <i>(89.679)</i> |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>239.657</i> | <i>344.375</i> |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (12.940) | (10.605) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.885) | (2.885) |
| (Utilizzo dei fondi) | (7.545) | (234) |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(23.370)</i> | <i>(13.724)</i> |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 216.287 | 330.651 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (226.020) | (338.413) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |

| | Importo al 31/12/2020 | Importo al 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| (Investimenti) | (2.979) | (7.381) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (228.999) | (345.794) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (94.017) | 94.017 |
| Accensione finanziamenti | 428.665 | |
| (Rimborso finanziamenti) | | (126.415) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 334.648 | (32.398) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 321.936 | (47.541) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | | 50.073 |
| Assegni | 2.485 | 354 |
| Danaro e valori in cassa | 428 | 27 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.913 | 50.454 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 317.500 | |
| Assegni | 7.195 | 2.485 |
| Danaro e valori in cassa | 154 | 428 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 324.849 | 2.913 |
| Differenza di quadratura | | |

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, 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 società 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 29 giugno 2021 così come previsto dalle specifiche disposizioni agevolative di cui al D.L. 18/2020, modificato con D.L. 1 aprile 2021 n. 44, 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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

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 |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Spese software | 5 anni in quote costanti |
| Spese finanziarie da ammortizzare | 5 anni in quote costanti |
| Altri oneri da ammortizzare | 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.

Beni 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.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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

Si ricorda che il Decreto 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni e dei fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il citato Decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima dei valori dei terreni, risolvendo così ogni incertezza. Si rileva che al 31.12.2008 i terreni su cui insiste la costruzione originaria risultano totalmente ammortizzati essendo stati conferiti nell'anno 1952 unitamente ai fabbricati che sono stati oggetto, negli anni successivi, di profonde ristrutturazioni.

Rivalutazione ex art. 15 del D.L. 185/2008

Si segnala che gli immobili strumentali di proprietà della Fondazione hanno formato oggetto di rivalutazione ai soli fini civilistici in base al DL 185/2008.

A tale scopo è stata utilizzata la perizia eseguita dall' Arch Tullio Galli, incaricato di predisporre una relazione di stima del valore corrente al 31/12/2008 degli immobili strumentali della Fondazione.

In particolare la rivalutazione ha riguardato i soli fabbricati, con esclusione delle aree edificate.

Con specifico riferimento ai fabbricati strumentali, il loro valore netto contabile al 31.12.08, a seguito della rivalutazione, ha subito una variazione positiva di euro 2.131.917,00 a seguito della riduzione del fondo ammortamento fabbricati strumentali per pari importo.

Si attesta che la rivalutazione è stata effettuata seguendo le indicazioni di legge e che il valore dei beni rivalutati non eccede il valore di mercato individuato in base agli elementi di cui al comma 2, art. 11 della Legge n. 342/2000 espressamente richiamato dal decreto legge 185/2008.

Gli ammortamenti iscritti in bilancio sono stati calcolati in ragione della vita utile residua del cespite, che non è stata modificata rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, l'Ente non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono di importo non significativo e sono costituiti da cauzioni per un ammontare di Euro 1.837,00 iscritto al valore nominale.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 15.145,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €14.119,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|--|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 67.657 | 13.919 | 81.576 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 55.290 | - | 55.290 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 12.367 | 13.919 | 26.286 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 2.979 | 2.979 |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.354 | 7.791 | 15.145 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(7.354)</i> | <i>(4.812)</i> | <i>(12.166)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 67.657 | 9.106 | 76.763 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 62.644 | - | 62.644 |
| Valore di bilancio | 5.013 | 9.106 | 14.119 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.183.957,40; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €5.808.154,84.

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 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 8.986.091 | 3.082.354 | 447.075 | 1.442.417 | 13.957.937 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.427.232 | 2.639.625 | 338.521 | 1.079.163 | 5.484.541 |
| Valore di bilancio | 7.558.859 | 442.729 | 108.554 | 363.254 | 8.473.396 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 76.091 | 118.131 | 26.616 | 5.181 | 226.019 |
| Ammortamento dell'esercizio | 137.250 | 96.627 | 28.357 | 61.379 | 323.613 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(61.159)</i> | <i>21.504</i> | <i>(1.741)</i> | <i>(56.198)</i> | <i>(97.594)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 9.062.182 | 3.200.485 | 473.691 | 1.447.599 | 14.183.957 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.564.482 | 2.736.252 | 366.878 | 1.140.543 | 5.808.155 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|--------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | 7.497.700 | 464.233 | 106.813 | 307.056 | 8.375.802 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri | 1.837 | 1.837 | 1.837 |
| Totale | 1.837 | 1.837 | 1.837 |

Sono costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il costo delle rimanenze di materiale di consumo, presidi per incontinenza e materiale sanitario è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materiale di consumo, presidi per incontinenza | 6.520 | (2.550) | 3.970 |
| Materiale sanitario | 7.322 | (3.365) | 3.957 |
| Totale | 13.842 | (5.915) | 7.927 |

| Dettaglio rimanenze | | |
|---------------------|--------------------------|--------------|
| | Materiale di consumo | 2.120 |
| | Presidi per incontinenza | 1.850 |
| | Materiale sanitario | 3.957 |
| | Totale | 7.927 |

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.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 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 | 136.782 | 104.582 | 241.364 | 241.364 |
| Crediti tributari | 10.472 | 23.160 | 33.632 | 33.632 |
| Crediti verso altri | 6.369 | 28.920 | 35.289 | 35.289 |
| Totale | 153.623 | 156.662 | 310.285 | 310.285 |

| 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 | 76.382 | 151.896 | - | - | 76.382 | 151.896 | 75.514 | 99 |
| | Clienti terzi Italia | 60.400 | 282.566 | - | - | 253.498 | 89.468 | 29.068 | 48 |
| | Totale | 136.782 | 434.462 | - | - | 329.880 | 241.364 | 104.582 | |
| <i>crediti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/acconto imposta sostitutiva | 2.544 | 5.512 | - | - | 5.471 | 2.585 | 41 | 2 |
| | Credito fiscale DL 66/14 | 7.928 | 77.563 | - | - | 70.555 | 14.936 | 7.008 | 88 |
| | Erario c/IRES | - | 3.174 | - | - | 2.885 | 289 | 289 | - |
| | Credito d'imposta per dispositivi | - | 15.822 | - | - | - | 15.822 | 15.822 | - |
| | Totale | 10.472 | 102.071 | - | - | 78.911 | 33.632 | 23.160 | |

| <i>verso altri</i> | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|-------|-----|
| Anticipi a fornitori terzi | 2.803 | 21.430 | - | - | 11.044 | 13.189 | 10.386 | 371 | |
| Crediti Diversi | 240 | - | - | - | 240 | - | 240 | - | 100 |
| Crediti v/Inail | 1.326 | 20.956 | - | - | 992 | 21.290 | 19.964 | 1.506 | |
| Anticipi in c/retribuzione | 2.000 | 1.400 | - | - | 2.590 | 810 | 1.190 | - | 59 |
| Totale | 6.369 | 43.786 | - | - | 14.866 | 35.289 | 28.920 | | |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2426 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.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| altri titoli | 751.225 | 120.000 | - | - | 120.000 | 751.225 | - | - |
| Totale | 751.225 | 120.000 | - | - | 120.000 | 751.225 | - | - |

| TITOLO/FONDO | VARIAZ. | | |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.19 | 2020 | 31.12.20 |
| | Valore | | Valore |
| Azioni BCC | 154,94 | | 154,94 |
| BTPO FUTURA 30 | 0,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| obbligaz. BCCB 2,35% 19/24 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| obbligaz. BCCB 19/23 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Certificati di deposito | 50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 |
| Certificati di deposito | 70.000,00 | -70.000,00 | 0,00 |
| BTP Italia 22MG23 | 65.201,00 | | 65.201,00 |
| CCT - EU 15OT24 | 35.122,50 | | 35.122,50 |
| CCT - EU 15OT24 | 30.102,00 | | 30.102,00 |
| BTP 01GN25 1,50% | 149.835,00 | | 149.835,00 |

| | | | |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| BTP 15NV24 1,45% | 150.810,00 | | 150.810,00 |
| | | | |
| | 751.225,44 | -120.000,00 | 751.225,44 |

I titoli depositati presso gli Istituti bancari sono, in parte, a garanzia del rimborso dei mutui concessi dagli stessi Istituti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | - | 317.500 | 317.500 |
| assegni | 2.485 | 4.710 | 7.195 |
| danaro e valori in cassa | 428 | (274) | 154 |
| Totale | 2.913 | 321.936 | 324.849 |

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 | 1.251 | 544 | 1.795 |
| Risconti attivi | 7.611 | 25.302 | 32.913 |
| Totale ratei e risconti attivi | 8.862 | 25.846 | 34.708 |

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

| <i>Dettaglio ratei attivi</i> | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------|
| | Interessi su titoli | 1.795 |
| | Totale | 1.795 |

| <i>Dettaglio risconti attivi</i> | | |
|----------------------------------|---------------------|--------|
| | Servizi vari | 1.124 |
| | Canoni di noleggio | 926 |
| | Manutenzioni | 6.785 |
| | Assistenza software | 148 |
| | Locazione operativa | 4.538 |
| | Assicurazioni | 19.392 |

| | |
|---------------|---------------|
| Totale | 32.913 |
|---------------|---------------|

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 espone 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 espone 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 | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Fondo di dotazione | 5.560.702 | - | - | - | 5.560.702 |
| Riserve di rivalutazione | 1.063.356 | - | - | - | 1.063.356 |
| Riserva straordinaria | 32.785 | - | 9.427 | - | 42.212 |
| Varie altre riserve | 391.371 | - | - | - | 391.371 |
| Totale altre riserve | 424.156 | - | 9.427 | - | 433.583 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 9.427 | (9.427) | - | (18.903) | (18.903) |
| Totale | 7.057.641 | (9.427) | 9.427 | (18.903) | 7.038.738 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| "EREDITA' ZAMBELLI in memoria di ANNA MARIA MAZZINGHI" | 391.372 |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (1) |
| Totale | 391.371 |

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 501.254 | 273 | (273) | 500.981 |
| Totale | 501.254 | 273 | (273) | 500.981 |

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 Adotta un nonno | 1.600 |
| | F.do rinnovo contratto lavoro | 191.000 |
| | Fondo Rinnovo strutt. e impianti | 232.000 |
| | F.do accanton. rischi su crediti | 76.381 |
| | Totale | 500.981 |

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.

A seguito dell'entrata in vigore della Legge Finanziaria 2007, che ha anticipato al 1° gennaio 2007 la riforma della previdenza complementare di cui al Dlgs n. 252/05, le quote di trattamento di fine rapporto maturate dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente secondo modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda, la quale provvederà a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps.

Si precisa che sei dipendenti hanno scelto di destinare ai Fondi pensione la quota maturata nel 2020 mentre tutte le altre quote sono state trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, con periodicità mensile.

| | 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 | 96.331 | 1.313 | 8.586 | (7.273) | 89.058 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| SUBORDINATO | | | | | |
| Totale | 96.331 | 1.313 | 8.586 | (7.273) | 89.058 |

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. 2426 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 967.291 | 334.648 | 1.301.939 | 64.187 | 1.237.752 |
| Debiti verso fornitori | 334.762 | 35.184 | 369.946 | 369.946 | - |
| Debiti tributari | 53.515 | 5.008 | 58.523 | 58.523 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 99.049 | (10.524) | 88.525 | 88.525 | - |
| Altri debiti | 115.350 | 31.828 | 147.178 | 147.178 | - |
| Totale | 1.569.967 | 396.144 | 1.966.111 | 728.359 | 1.237.752 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. Finale |
|------------------|--------------------------------|-----------------|
| <i>Fornitori</i> | | |
| | SCHINDLER SPA | 64 |
| | COMMERCIALE SANITARIA LOMBARDA | 6.709 |
| | OZANAM SOC. COOP. SOC. | 3.152 |
| | DOLCIARIA SARONNESE SRL | 449 |
| | CABEC SRL | 4.181 |
| | MALVESTIO SPA | 8.100 |
| | MOUSE & CO. SRL | 1.642 |
| | GIVAS SRL | 443 |
| | MONTRASIO GIUSEPPE SRL | 2.475 |
| | OTIS SERVIZI SRL | 377 |
| | MILTECHO SRL | 457 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. Finale |
|-------------|--------------------------------------|-----------------|
| | LAVANDERIA LOMBARDA INDUSTRIALE | 6.159 |
| | PELLEGRINI SPA | 47.588 |
| | AGES TRADE SPA | 6.066 |
| | FINISTERRE SOC. CONSORTILE | 23.652 |
| | LOMBARDA H SRL | 1.779 |
| | FARMACIE COMUNALI RIUNITE | 374 |
| | SAMAR SRL | 8.979 |
| | ESSITY ITALY SPA | 17.784 |
| | MEGA CHIMICA SRL | 433 |
| | ECO ERIDANIA SPA | 758 |
| | VIESSE CONSULTING SAS | 6.320 |
| | NETPOLARIS SRL | 3.758 |
| | GRENKE LOCAZIONE SRL | 6.047 |
| | CENTORAGGI | 1.774 |
| | MAGRIS SPA | 395 |
| | SABANET SRL | 475 |
| | MAGRIS SERVIZI SPA | 1.098 |
| | GALMED SRLS | 3.202 |
| | SACA UNIT BIO SRL | 2.373 |
| | SSH SRL | 10.577 |
| | MANTEGAZZA TOMMASO | 78 |
| | MIRKAL SNC | 5.189 |
| | TOMALINO GIORGIO | 7.270 |
| | CONTRAFFATTO CLAUDIO | 329 |
| | EAD SRL | 17.530 |
| | H.A.R.G. SRL | 3.315 |
| | EREDI DI MAGNI ANSELMO SAS | 810 |
| | UMANA SPA | 6.913 |
| | Totale | 219.074 |
| | <i>Fatture da ricevere</i> | 150.872 |
| | Totale debiti verso fornitori | 369.946 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--|----------------------------|
| <i>Debiti tributari</i> | | |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. Dipendente | 54.767 |
| | Erario c/IVA | 771 |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. Autonomo | 2.985 |
| | Totale | 58.523 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--|--|----------------------------|
| <i>Debiti v/istituti di previdenza</i> | | |
| | Inps dipendenti | 70.551 |
| | Debiti per TFR F.di Pensione Integrativa | 2.627 |
| | Debiti v/tesoreria Inps | 15.347 |
| | Totale | 88.525 |

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | MARANGELLI MARIA | 216 |
| | CAMANINI BRUNA | 1.943 |
| | GIORGETTI AMELIA MARIA | 720 |
| | COLOMBO VANDA | 1.367 |
| | MARIANI FELICITA ROSA | 720 |
| | GIUSSANI CARLA | 1.799 |
| | ZANGRANDI ADELE | 1.312 |
| | COLOMBO CARLA | 360 |
| | VILLA PAOLA | 576 |
| | GALLI INES | 431 |
| | CATTANEO ENRICA | 1.871 |
| | LUCINI GIANNINA | 864 |
| | LATTUADA MARIO | 288 |
| | BORRONI ALESSANDRINA | 1.152 |
| | VISMARA ANNA MARIA | 1.080 |
| | LEGNANI MARIA | 648 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------|---|----------------------------|
| | AGGIO PIETRO | 1.295 |
| | GALLI LUGIA | 216 |
| | PELLATI ROSANNA | 1.080 |
| | PRADA GERVASO | 504 |
| | BARBAJA ISABELLA | 864 |
| | TESTI PAOLA | 576 |
| | Debito v/erario per imposta sost. sul TFR | 2.853 |
| | Depositi cauzionali ricevuti | 3.099 |
| | Sindacati | 219 |
| | Debiti vari | 20.988 |
| | Personale c/retribuzioni | 100.140 |
| | Arrotondamento | (3) |
| | Totale | 147.178 |

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

La voce "debiti verso banche" è costituita per Euro 1.301.939,19 da mutui bancari che sono garantiti da una parte dei titoli di proprietà dell'Ente.

| | Debiti assistiti da pegni | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|---------------------------|---|--|------------------|
| Debiti verso banche | 751.225 | 751.225 | 550.714 | 1.301.939 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 369.946 | 369.946 |
| Debiti tributari | - | - | 58.523 | 58.523 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 88.525 | 88.525 |
| Altri debiti | - | - | 147.178 | 147.178 |
| Totale debiti | 751.225 | 751.225 | 1.214.886 | 1.966.111 |

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 | 202.401 | 23.463 | 225.864 |
| Risconti passivi | 4.390 | (4.390) | - |
| Totale ratei e risconti passivi | 206.791 | 19.073 | 225.864 |

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 | 225.864 |
| | Totale | 225.864 |

| <i>Dettaglio ratei passivi</i> | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | Rateo quattordicesima | 50.108 |
| | Rateo contributi su 14^ | 13.377 |
| | Rateo inail su 14^ | 451 |
| | Rateo ferie,rol,monte ore | 126.442 |
| | Rateo contributi ferie,rol,monte ore | 33.730 |
| | Rateo inail su ferie,rol,monte ore | 1.138 |
| | Interessi passivi bancari | 618 |
| | Totale | 225.864 |

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, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Ente, per la quale lo stesso è finalizzato.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

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.

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 2.590.967 e contributi pubblici regionali "SOSIA" per un totale di Euro 1.494.674; la Fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 62.291.

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.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2020 | 2019 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | |
| | | Rette uomini | 484.377 | 563.579 | (79.202) | (14) |
| | | Rette donne | 2.106.590 | 2.195.429 | (88.839) | (4) |
| | | Totale | 2.590.967 | 2.759.008 | (168.041) | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | | |
| | | Oblazioni | 62.291 | 56.091 | 6.200 | 11 |
| | | Ricavi vari | 8.679 | 4.565 | 4.114 | 90 |
| | | Contributi A.S.L. | 1.494.674 | 1.458.219 | 36.455 | 2 |
| | | Arrotondamenti attivi diversi | 17 | 15 | 2 | 13 |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 | 1 | - | - |
| | | Sopravv. attive | 2.768 | 2.953 | (185) | (6) |
| | | Sopravvenienze attive non imponibili | 15.822 | - | 15.822 | - |
| | | Arrotondamento | (1) | 1 | (2) | |
| | | Totale | 1.584.251 | 1.521.845 | 62.406 | |

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.

| | | | | | |
|----|--|----------------|----------------|---------------|------|
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | |
| | Materiale sanitario | 34.721 | 41.707 | (6.986) | (17) |
| | Medicinali | 69.608 | 74.978 | (5.370) | (7) |
| | Acquisti materiali di consumo | 16.221 | 19.042 | (2.821) | (15) |
| | Alimentari | 315.573 | 333.643 | (18.070) | (5) |
| | Presidi per incontinenza | 48.745 | 47.086 | 1.659 | 4 |
| | Dispositivi sanitari e di protezione emergenza COVID | 61.518 | - | 61.518 | - |
| | Test Covid 19 | 10.266 | - | 10.266 | - |
| | Sconti su acquisti | (387) | (5.480) | 5.093 | (93) |
| | Arrotondamento | 1 | 1 | - | |
| | Totale | 556.266 | 510.977 | 45.289 | |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | | | | |
| | Trasporti su acquisto | 450 | 179 | 271 | 151 |
| | Commissioni di incasso | 63 | 51 | 12 | 24 |
| | Assistenza software | 2.606 | 5.879 | (3.273) | (56) |
| | Spese di smaltimento rifiuti | 7.470 | 6.489 | 981 | 15 |
| | Spese telefoniche ordinarie | 2.883 | 2.958 | (75) | (3) |
| | Servizi vari | 4.521 | 7.040 | (2.519) | (36) |
| | Energia elettrica | 65.862 | 80.484 | (14.622) | (18) |
| | Acqua potabile | 11.440 | 11.360 | 80 | 1 |
| | Gas | 53.064 | 65.700 | (12.636) | (19) |
| | Servizio di lavanderia | 35.859 | 40.569 | (4.710) | (12) |
| | Servizio di pulizia | 25.910 | 28.182 | (2.272) | (8) |
| | Animazione | 893 | 4.300 | (3.407) | (79) |
| | Sanificazione | 14.878 | - | 14.878 | - |
| | Manutenzioni e Riparazioni | 78.638 | 72.222 | 6.416 | 9 |
| | Canoni di manutenz. impianti e macchinari | 6.744 | 9.943 | (3.199) | (32) |
| | Consulenze Amministrative e Fiscali | 61.679 | 60.742 | 937 | 2 |
| | Consulenze Tecniche | 25.436 | 38.270 | (12.834) | (34) |

| | | | | | |
|----|---|------------------|------------------|-----------------|-------|
| | Consulenze Legali | 1.496 | 9.810 | (8.314) | (85) |
| | Prestazioni assistenziali | 503.439 | 519.024 | (15.585) | (3) |
| | Compensi per lavoro interinale | 19.401 | 12.947 | 6.454 | 50 |
| | Spese postali | - | 63 | (63) | (100) |
| | Buoni pasto | 11.794 | - | 11.794 | - |
| | Aggiornamenti programmi software | 732 | 427 | 305 | 71 |
| | Assicurazioni | 1.509 | 620 | 889 | 143 |
| | Assicurazioni obbligatorie | 19.557 | 19.887 | (330) | (2) |
| | Spese manutenzione parco | 20.988 | 26.645 | (5.657) | (21) |
| | Commissioni e spese bancarie | 1.960 | 1.816 | 144 | 8 |
| | Arrotondamento | (1) | (1) | - | |
| | Totale | 979.271 | 1.025.606 | (46.335) | |
| 8) | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | | | | |
| | Canoni di noleggio | 25.523 | 23.257 | 2.266 | 10 |
| | Locazione Operativa GRENKE | 16.017 | 11.748 | 4.269 | 36 |
| | Canoni software | 21.006 | 17.748 | 3.258 | 18 |
| | Arrotondamento | - | 1 | (1) | |
| | Totale | 62.546 | 52.754 | 9.792 | |
| a) | <i>Salari e stipendi</i> | | | | |
| | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 1.602.330 | 1.617.831 | (15.501) | (1) |
| | Totale | 1.602.330 | 1.617.831 | (15.501) | |
| b) | <i>Oneri sociali</i> | | | | |
| | Contributi INPS dipendenti ordinari | 427.692 | 427.631 | 61 | - |
| | Premi INAIL | 13.007 | 11.923 | 1.084 | 9 |
| | Contributi associativi | 5.347 | 5.710 | (363) | (6) |
| | Totale | 446.046 | 445.264 | 782 | |
| c) | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | | | |
| | Quota Tfr f.do tes. Inps | 106.079 | 103.141 | 2.938 | 3 |
| | Quota T.F.R. liquidata nell'esercizio | 17 | 112 | (95) | (85) |
| | Quote T.F.R. dipendenti ordinari | 1.313 | 2.265 | (952) | (42) |
| | Quote F.do Pensione Integrat.su TFR | 9.140 | 8.947 | 193 | 2 |
| | Arrotondamento | (1) | (1) | - | |
| | Totale | 116.548 | 114.464 | 2.084 | |
| e) | <i>Altri costi per il personale</i> | | | | |
| | Corsi di formazione per il personale | 1.350 | 300 | 1.050 | 350 |

| | | | | | |
|-----|--|----------------|----------------|-----------------|-------|
| | Acc.to rinnovo contratto lavoro | - | 20.000 | (20.000) | (100) |
| | Altri costi per il personale dipendente | 2.606 | 3.579 | (973) | (27) |
| | Totale | 3.956 | 23.879 | (19.923) | |
| a) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | | | | |
| | Amm. software in concess.capitalizzato | 7.354 | 10.797 | (3.443) | (32) |
| | Amm.to spese finanziarie da ammortizzare | 975 | 850 | 125 | 15 |
| | Amm.to altre spese pluriennali | 6.816 | 12.326 | (5.510) | (45) |
| | Arrotondamento | - | 1 | (1) | |
| | Totale | 15.145 | 23.974 | (8.829) | |
| b) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | | | | |
| | Amm.ti ordinari fabbricati strumentali | 137.250 | 136.109 | 1.141 | 1 |
| | Q.ta Amm.to Attrezzatura Cucin | 3.550 | 3.664 | (114) | (3) |
| | Amm.ordinari impianti condizionamento | 13.555 | 13.981 | (426) | (3) |
| | Amm.to impianti frigoriferi | 290 | 145 | 145 | 100 |
| | Amm. ordinari impianti idrotermosanitari | 22.480 | 21.262 | 1.218 | 6 |
| | Amm.to mezzi di sollevamento | 5.382 | 5.391 | (9) | - |
| | Amm.ti ordinari impianti specifici | 1.811 | 1.811 | - | - |
| | Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari | 53.110 | 50.606 | 2.504 | 5 |
| | Amm.ti ordinari mobili e arredi | 54.737 | 54.283 | 454 | 1 |
| | Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche | 6.643 | 4.977 | 1.666 | 33 |
| | Amm.to attrezzature | 24.806 | 24.934 | (128) | (1) |
| | Totale | 323.614 | 317.163 | 6.451 | |
| d) | <i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i> | | | | |
| | Acc. F.do svalutazione crediti | - | 20.000 | (20.000) | (100) |
| | Totale | - | 20.000 | (20.000) | |
| 11) | <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | | | |
| | Rim.fin.materiale sanitario | (3.957) | (3.782) | (175) | 5 |
| | Rim.fin.medicinali | - | (3.540) | 3.540 | (100) |
| | Rimanenze finali materiale di consumo | (2.120) | (2.170) | 50 | (2) |

| | | | | | |
|-----|---|---------------|---------------|-----------------|-------|
| | Rim. fin. presidi per incontinenza | (1.850) | (4.350) | 2.500 | (57) |
| | Rimanenze iniziali materiale sanitario | 3.782 | 4.620 | (838) | (18) |
| | Rimanenze iniziali medicinali | 3.540 | 9.560 | (6.020) | (63) |
| | Rimanenze iniziali materiale di consumo | 2.170 | 4.030 | (1.860) | (46) |
| | Rimanenze iniziali presidi per incont. | 4.350 | 3.100 | 1.250 | 40 |
| | Totale | 5.915 | 7.468 | (1.553) | |
| 13) | <i>Altri accantonamenti</i> | | | | |
| | Acc.to f.do rinnovo strutt.e imp. | - | 30.000 | (30.000) | (100) |
| | Totale | - | 30.000 | (30.000) | |
| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | |
| | Indumenti da lavoro | 2.901 | 2.050 | 851 | 42 |
| | Attrezzatura varia | 1.418 | 1.790 | (372) | (21) |
| | Cancelleria varia | 1.695 | 2.139 | (444) | (21) |
| | Omaggi di valore unitario inf. 50 euro | - | 105 | (105) | (100) |
| | Spese di rappresentanza deducibili | 143 | - | 143 | - |
| | Altre spese amministrative | 79 | - | 79 | - |
| | Valori bollati | 38 | 72 | (34) | (47) |
| | Spese generali varie | - | 282 | (282) | (100) |
| | I.M.U. | 2.314 | 2.314 | - | - |
| | Altre imposte e tasse deducibili | 21.413 | 23.303 | (1.890) | (8) |
| | Materiali di pulizia | 25.922 | 22.424 | 3.498 | 16 |
| | Quote associative | 800 | 750 | 50 | 7 |
| | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 2.810 | 1.961 | 849 | 43 |
| | Acquisti diversi | 2.287 | 4.490 | (2.203) | (49) |
| | Sopravv. pass. | 2.944 | 5.190 | (2.246) | (43) |
| | Arrotondamenti passivi diversi | 24 | 21 | 3 | 14 |
| | Costi e spese indeducibili | 41 | 53 | (12) | (23) |
| | Bolli su acquisti | 188 | 170 | 18 | 11 |
| | Diritti S.I.A.E. | 1.392 | 1.392 | - | - |
| | Oblazioni | 250 | 50 | 200 | 400 |
| | Totale | 66.659 | 68.556 | (1.897) | |
| c) | <i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni</i> | | | | |
| | Interessi su titoli | 8.292 | 8.448 | (156) | (2) |
| | Totale | 8.292 | 8.448 | (156) | |

| <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i> | | | | | |
|--|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-------|
| | Interessi passivi bancari | 618 | 2.936 | (2.318) | (79) |
| | Interessi passivi diversi | 45 | 27 | 18 | 67 |
| | Interessi passivi su mutui | 20.569 | 16.089 | 4.480 | 28 |
| | Arrotondamento | - | 1 | (1) | |
| | Totale | 21.232 | 19.053 | 2.179 | |
| <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i> | | | | | |
| | IRES corrente | 2.885 | 2.885 | - | - |
| | Totale | 2.885 | 2.885 | - | |
| <i>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</i> | | | | | |
| | Conto economico | (18.903) | 9.427 | (28.330) | (301) |
| | Totale | (18.903) | 9.427 | (28.330) | |

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 21.187 | 45 | 21.232 |

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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi 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 si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e ammontano a Euro 2.885. 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

Il personale in forza al 31.12.2020 ammonta a n. 75 unità.

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

La Fondazione non ha deliberato compensi a favore del Collegio dei Revisori.

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. Per quanto riguarda oblazioni, erogazioni liberali e donazioni, risultano presenti valori inerenti all'anno di imposta 2020 il cui rendiconto è pari ad €62.291. Nell'esercizio 2020 sono stati incassati euro 8.153,00 relativi al 5 per mille. Le somme incassate sono state utilizzate per migliorare i servizi resi agli ospiti degenti.

Titoli emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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 sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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 continuato l'effetto negativo della pandemia sui numeri delle presenze. Il calo si è arrestato a fine febbraio 2021 e, da pari data, è iniziata l'accoglienza di nuovi ospiti. Si prevede di raggiungere la quota 100 nel mese di giugno 2021 tenendo conto che Regione Lombardia obbliga di tenere a disposizione alcuni posti per favorire un eventuale isolamento.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Ente non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni riferiti alla contribuzione pubblica regionale "SOSIA" come in precedenza indicato.

Nota integrativa, parte finale

Confermiamo che 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 dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Sede Legale: VIA LARGA 13 - SARONNO (VA)

Partita IVA: 00808960124

C.F.: 85002190123

Iscritta al R.E.A. n. VA 0248273

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Spett.le FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS,

si è svolta la revisione legale dei conti del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2020 .

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione legale dei conti, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e il rendiconto finanziario correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'organo amministrativo.

Il Rendiconto finanziario è stato predisposto conformemente alle previsioni dell'OIC 10 e fornisce le informazioni necessarie per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità).

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del codice civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del codice civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione nell'esercizio decorso.

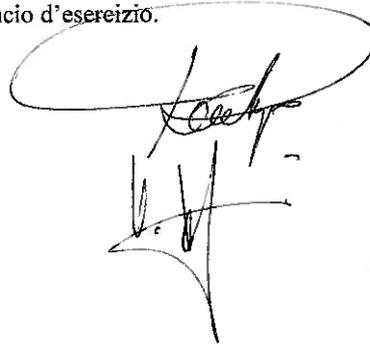
In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal codice civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del codice civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del codice civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del codice civile).
- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, si è verificata la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Si attesta che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The signature is stylized and appears to be 'L. C. C. C.'. Below the signature, there are several vertical lines and a horizontal line, possibly representing a stamp or a signature block.

FONDAZIONE GIULIO GIANETTI ONLUS

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31.12.2020. Nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le notizie riguardanti la situazione dell'Ente e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'Ente corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sull'Ente

Il Bilancio al 31.12.20 della Fondazione si chiude con un disavanzo di euro 18.903,31 dopo aver calcolato ammortamenti per euro 338.759,00 e imposte per euro 2.885,00.

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Fondazione Giulio Gianetti onlus opera nel settore delle attività socio assistenziali e, in particolare, svolge la sua attività con la gestione di una Casa di Riposo, accreditata dalla Regione Lombardia.

Andamento della gestione

La gestione del 2020 è stata influenzata negativamente dalla pandemia Covid-19. I primi 10 mesi sono stati caratterizzati, per il blocco imposto dalla Regione Lombardia, dalla impossibilità di accogliere nuovi ospiti a fronte dei decessi non dovuti al Covid.

Nei mesi di novembre e dicembre si sono manifestati i primi casi di Covid-19. Si è provveduto al loro isolamento e alla disinfezione degli ambienti, ma non si sono potuti evitare alcuni decessi, con conseguente ulteriore calo delle presenze e dei relativi incassi.

Alla riduzione dei ricavi non è stato possibile contrapporre una pari diminuzione dei costi e ciò ha comportato il risultato negativo della gestione.

Fonti di finanziamento

Così come per il passato anche nel 2020 le entrate della Casa di Riposo sono pressoché totalmente rappresentate dalle rette corrisposte dagli ospiti (per un totale di Euro 2.590.967) e dai contributi regionali erogati dall'ASL (che nel 2020 sono ammontati ad Euro 1.494.674) in quanto il nostro è un Ente accreditato presso la Regione Lombardia.

La retta mensile di degenza, dal primo di gennaio 2020 è stata fissata in €2.195,00 e comprende tutto ciò di cui l'Ospite abbisogna, tranne l'acquisto di vestiario ed il servizio barbiere/parrucchiere.

La gestione finanziaria

La gestione finanziaria della Casa segue, da sempre, un'ottica di investimenti improntati a criteri prudenziali.

Gli investimenti

Allo scopo di rinnovare la normale capacità operativa dell'Ente, nel corso del 2020 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 226.019, come di seguito riassunti:

| | | |
|-------------------------------|---|--------|
| Ø Fabbricati | € | 76.091 |
| Ø Impianti di condizionamento | € | 22.753 |
| Ø Impianti idrotermosanitari | € | 17.508 |
| Ø Altri Impianti e macchinari | € | 77.870 |
| Ø Attrezzature | € | 26.616 |
| Ø Mobili e arredi | € | 5.181 |

Il cash-flow

Il cash flow (costituito dal risultato dell'esercizio pari ad €-18.903 e dagli ammortamenti e accantonamenti per €338.759) risulta pari a €319.856.

Il capitale circolante netto

Il capitale circolante netto, inteso come differenza fra il capitale circolante lordo ed i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a complessivi €665.927 alla stessa data dell'esercizio precedente era pari a €96.360.

Il margine di tesoreria

Il margine di tesoreria, calcolato come differenza tra il capitale circolante lordo al netto delle rimanenze ed i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a € 658.000 mentre alla stessa data dell'esercizio precedente ammontava a € 82.518.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Nei seguenti prospetti sintetici si dà evidenza della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 8.391.758 | 8.501.519 | 109.761- |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 1.394.286 | 921.603 | 472.683 |
| RATEI E RISCONTI | 34.708 | 8.862 | 25.846 |
| Totale attivo | 9.820.752 | 9.431.984 | 388.768 |

| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO | 7.038.738 | 7.057.641 | 18.903- |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 500.981 | 501.254 | 273- |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 89.058 | 96.331 | 7.273- |
| DEBITI | 1.966.111 | 1.569.967 | 396.144 |

| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| RATEI E RISCOINTI | 225.864 | 206.791 | 19.073 |
| Totale passivo | 9.820.752 | 9.431.984 | 388.768 |

Situazione economica

Nel seguente prospetto sintetico di Conto Economico si evidenziano i valori di sintesi dello stesso al fine di meglio presentare i vari risultati intermedi della gestione reddituale.

| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.175.218 | 4.280.853 | 105.635- |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.590.967 | 2.759.008 | 168.041- |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 4.178.296 | 4.257.936 | 79.640- |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 3.078- | 22.917 | 25.995- |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 16.018- | 12.312 | 28.330- |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.885 | 2.885 | - |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 18.903- | 9.427 | 28.330- |

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale

Al 31 dicembre 2020 l'organico risulta pari a 75 unità.

Il costo per il personale dipendente è stato di € 2.168.880 e risulta decrementato di € 32.558 rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate né morti né infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto a libro matricola.

Non si sono inoltre registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di *mobbing*.

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui l'Ente sia stato dichiarato colpevole in via definitiva né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Principali rischi e incertezze a cui è esposto l'Ente

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

Per il tipo di attività esercitata l'Ente non risulta particolarmente influenzata da fattori connessi alle condizioni generali dell'economia.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione dell'Ente a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dagli ospiti della Casa con riguardo al pagamento delle rette. Tale rischio pur non essendo, a tutt'oggi, particolarmente rilevante, risente comunque della congiuntura negativa attraversata dall'economia del nostro paese. Le politiche seguite per monitorare e controllare detto rischio consistono in una costante analisi dei crediti scaduti, accompagnata dall'attività di sollecito dei pagamenti e di recupero delle morosità.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'Ente, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Si segnala inoltre che l'Ente non utilizza strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio è continuato l'effetto negativo della pandemia sui numeri delle presenze. Il calo si è arrestato a fine febbraio 2021 e, da pari data, è iniziata l'accoglienza di nuovi ospiti. Si prevede di raggiungere la quota 100 nel mese di giugno 2021 tenendo conto che Regione Lombardia obbliga di tenere a disposizione alcuni posti per favorire un eventuale isolamento.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, il Consiglio di Amministrazione approva il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano e delibera di coprire il disavanzo dell'esercizio pari a €18.903,31 mediante l'utilizzo della Riserva straordinaria.