



Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

26 luglio 2021



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Domenico Fontana, 1
22100 COMO CO
Telefono +39 031 261866
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

*Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS*

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio con rilievi

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS (nel seguito anche "Fondazione"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, ad eccezione degli effetti di quanto descritto nel paragrafo "*Elementi alla base del giudizio con rilievi*" della presente relazione, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS al 31 dicembre 2020, 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 con rilievi

Come indicato nella nota integrativa al bilancio, la Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS ha accantonato nell'esercizio e in esercizi precedenti un importo pari ad €307 migliaia nella voce "*Fondi per rischi ed oneri*" a fronte di costi relativi a interventi di manutenzione straordinaria di immobili e adeguamento di impianti e macchinari di competenza di esercizi futuri, il che costituisce una deviazione dai criteri di redazione del bilancio d'esercizio applicati. Per tale motivo avevamo espresso un giudizio con rilievi sul bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Conseguentemente a tale deviazione, il patrimonio netto risulterebbe superiore di €307 migliaia al 31 dicembre 2020 e di €399 migliaia al 31 dicembre 2019, il risultato dell'esercizio risulterebbe inferiore di €92 migliaia nel 2020 e superiore di €40 migliaia nel 2019.

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 nel paragrafo *“Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d’esercizio”* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS 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 e appropriati su cui basare il nostro giudizio con rilievi.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che la Fondazione non era obbligata alla revisione legale ai sensi del D.Lgs. 39/10 con riferimento all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B.

Inoltre, la presente relazione non è emessa ai sensi dello Statuto della Fondazione stante il fatto che la Fondazione ha conferito l’incarico per la revisione ai sensi dello Statuto ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

Responsabilità degli Amministratori e del Revisore dei Conti della Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS 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 a 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 non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore dei Conti ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dallo Statuto della Fondazione, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità della società di revisione 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 degli utilizzatori prese 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 e 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 e 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 a 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 un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare a 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. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- 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.



Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani ONLUS

Relazione della società di revisione

31 dicembre 2020

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *Governance*, identificati a 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.

Como, 26 luglio 2021

KPMG S.p.A.

Stefano Castoldi
Socio

FONDAZIONE CENTRO RESIDENZIALE PER ANZIANI**MENOTTI BASSANI - ONLUS**

Sede in VIA AVV. FRANCO BASSANI N.13 - 21014 LAVENO MOMBELLO (VA)

Capitale di dotazione euro 15.000.000

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.877	47.289
5) Avviamento	418.989	523.736
	<u>453.866</u>	<u>571.025</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	18.694.631	18.871.094
2) Impianti e macchinario	157.562	167.739
3) Attrezzature industriali e commerciali	177.393	185.341
4) Altri beni	223.914	301.596
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	422.927	400.082
	<u>19.676.427</u>	<u>19.925.852</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
3) Altri titoli	1.736.877	1.713.782
	<u>1.736.877</u>	<u>1.713.782</u>
Totale immobilizzazioni	21.867.170	22.210.659
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	280.029	60.250
	<u>280.029</u>	<u>60.250</u>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	382.178	314.516
	<u>382.178</u>	<u>314.516</u>
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	56.363	5.673
	<u>56.363</u>	<u>5.673</u>
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	17.404	21.046
	<u>17.404</u>	<u>21.046</u>

<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	2.277.550	1.999.313
	<u>2.277.550</u>	<u>1.999.313</u>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.824.502	4.197.384
3) Denaro e valori in cassa	2.095	2.362
	<u>3.826.597</u>	<u>4.199.746</u>
Totale attivo circolante	6.840.121	6.600.544
D) Ratei e risconti	64.856	74.146
Totale attivo	28.772.147	28.885.349
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	15.000.000	15.000.000
V. Riserve statutarie	6.149.098	5.895.361
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva per fondo donazione Petese Giorgio	634.589	634.589
Riserva altri fondi da eredità	671.016	671.016
Riserva per scorporo terreni	388.046	388.046
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<u>1.693.651</u>	<u>1.693.651</u>
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	(556.672)	253.737
Totale patrimonio netto	22.286.077	22.842.749
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	833.699	833.699
4) Altri	942.999	1.142.634
Totale fondi per rischi e oneri	1.776.698	1.976.333
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	388.787	433.646
D) Debiti		
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio	<u>1.992</u>	<u>1.750</u>
	1.992	1.750
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	<u>608.569</u>	<u>641.550</u>
	608.569	641.550
Bilancio al 31/12/2020		Pagina 2

12) Tributari		
- entro l'esercizio	197.497	157.596
	<u>197.497</u>	<u>157.596</u>
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro l'esercizio	321.483	345.736
	<u>321.483</u>	<u>345.736</u>
14) Altri debiti		
- entro l'esercizio	811.235	741.885
	<u>811.235</u>	<u>741.885</u>
Totale debiti	1.940.775	1.888.517
E) Ratei e risconti	2.379.810	1.744.104
Totale passivo	28.772.147	28.885.349

Conto economico

31/12/2020

31/12/2019

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni 10.595.495 11.727.279

5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

a) Vari 820.842 576.618

820.842 576.618

Totale valore della produzione

11.416.337 **12.303.897**

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 1.310.331 976.566

7) Per servizi 2.100.907 1.893.498

8) Per godimento di beni di terzi 4.392 3.836

9) Per il personale

a) Salari e stipendi 5.872.931 6.010.108

b) Oneri sociali 1.637.179 1.713.812

c) Trattamento di fine rapporto 422.027 420.229

e) Altri costi 22.254 37.012

7.954.391 8.137.507

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali 117.160 117.477

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali 523.614 503.754

640.774 621.231

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (219.779) (16.083)

13) Altri accantonamenti 5.000 250.000

14) Oneri diversi di gestione 157.770 167.236

Totale costi della produzione

11.953.786 **12.077.445**

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(537.449)	226.452
C) Proventi e oneri finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	23.095	17.170
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni altri	8.837	62.255
	4.782	6.083
	36.714	85.508
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
altri	755	
	755	
Totale proventi e oneri finanziari	35.959	85.508
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<i>19) Svalutazioni</i>		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		(2.538)
		(2.538)
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		(2.538)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(501.490)	309.422
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	55.182	55.685
	55.182	55.685
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(556.672)	253.737



Il Presidente del consiglio di amministrazione
(Paolo Bevilacqua)

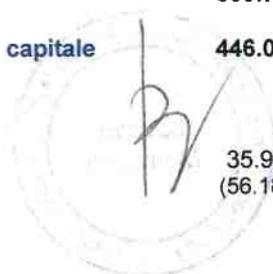
**FONDAZIONE CENTRO RESIDENZIALE PER ANZIANI
MENOTTI BASSANI - ONLUS**

Sede in VIA AVV. FRANCO BASSANI N.13 - 21014 LAVENO MOMBELLO (VA)

Capitale di dotazione euro 15.000.000

Rendiconto finanziario al 31/12/2020

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	(556.672)	253.737
Imposte sul reddito	55.182	55.685
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(35.959)	(85.508)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(537.449)	223.914
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.000	362.790
Ammortamenti delle immobilizzazioni	640.774	621.231
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	2.500
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(18.074)	(49.176)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	629.700	937.345
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	92.251	1.161.259
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(219.779)	(16.083)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(67.662)	24.700
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(32.981)	(84.948)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	9.290	(48.174)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.001.290	(1.022.418)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(336.362)	2.016.214
Totale variazioni del capitale circolante netto	353.796	869.291
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	446.047	2.030.550
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	35.959	85.508
(Imposte sul reddito pagate)	(56.186)	(57.167)



Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(233.420)	(359.938)
Altri incassi/(pagamenti) Totale altre rettifiche	(253.647)	(331.597)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	192.400	1.698.953
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(629.600)	(2.179.341)
Disinvestimenti	365.384	131.715
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti) Disinvestimenti		(24.803)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) Disinvestimenti	(23.095)	(517.170)
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti) Disinvestimenti		(605.197)
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	(278.238)	(605.197)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(565.549)	(3.194.796)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale) Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(373.149)	(1.495.843)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.197.384	5.693.369
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.362	2.220
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.199.746	5.695.589
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.824.502	4.197.384
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.095	2.362
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.826.597	4.199.746
Di cui non liberamente utilizzabili		



Il Presidente del consiglio di amministrazione
(Paolo Bevilacqua)

Informazioni generali sull'azienda

Reg. Imp. 01319900120
Rea 289290**FONDAZIONE CENTRO RESIDENZIALE PER ANZIANI
MENOTTI BASSANI - ONLUS**

Sede in VIA AVV. FRANCO BASSANI N.13 - 21014 LAVENO MOMBELLO (VA)

Capitale di dotazione euro 15.000.000

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 556.672.

Attività svolte

La vostra Fondazione, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sanitario, sociale e assistenziale dove opera in qualità di soggetto accreditato con il Servizio Sanitario Regionale.

La Fondazione svolge anche "attività connesse a quelle istituzionali", di cui al comma 5 dell'art. 10 del D. Lgs. n. 460/1997, che costituiscono fonti da proventi immobiliari per il reperimento di fondi necessari per finanziare le attività istituzionali della Fondazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono riconducibili alla emergenza sanitaria Covid 19. Nel primi mesi dell'anno 2020 la pandemia ha raggiunto il territorio italiano. Le residenze per anziani, in riferimento alla caratterizzazione dei servizi e all'utenza prevista, hanno rappresentato terreno di contagio potenziale molto elevato e come molte altre realtà analoghe, anche la Fondazione è stata direttamente interessata dalla diffusione del virus.

La Fondazione ha adottato tutte le disposizioni normative emanate dalle Autorità competenti mettendo in atto, in particolare, uno specifico piano di prevenzione e contenimento del contagio articolato in plurimi interventi a tutela di ospiti e collaboratori ed in particolare ha:

- attuato ed ottemperato al protocollo nazionale del 14/03/2020 e sm;
- adottato un piano organizzativo gestionale ex dgr 3226/20 e relativi protocolli
- costituito un comitato multidisciplinare per la gestione della crisi
- nominato referente medico covid
- disposto formazione specialistica per tutti gli operatori.

La Procura della Repubblica di Varese, ha disposto l'acquisizione di documentazione in relazione ad una verifica dell'attuazione dei protocolli relativi al Covid-19. La Fondazione ha offerto la massima collaborazione alle Autorità.

Per quanto attiene nello specifico la componente economica della Fondazione, per l'anno 2020 si possono elencare i seguenti fatti di rilievo:

- Riduzione sensibile (circa 20%) dei posti letto occupati, con minori entrate da rette e da contributi regionali;
- Chiusura temporanea di unità d'offerta complementari (centro diurno, RSA aperta, RSA assistita);
- Costi non ricorrenti per la gestione della emergenza:

acquisto dpi	301.634
sostituzione del personale mediante appalto servizi pulizia e lavanderia, consulenze professionali, costi alberghieri personale	270.754
prodotti sanitari, medicinali, tamponi, disinfettanti	131.002



- Incremento tempo pro-capite per ospite per forme assistenziali dirette (Medici, infermieri, ASA, ausiliari per pulizie ecc.);
- Aumento della remunerazione di figure sanitarie strategiche quali Medici ed Infermieri;
- Aumento di costi diagnostici, farmacologici (farmaci, ossigeno, integratori alimentari ecc.);
- Interventi strutturali finalizzati alle protezioni, all'individuazione di compartimenti finalizzati all'isolamento progressivo degli ospiti.

La delicata situazione economica generale non può escludere un intensificarsi dei crediti derivati dal mancato pagamento delle rette degli ospiti, ma non si ravvisano impatti così di rilievo da poter influire in modo determinante sulla gestione degli stessi e delle conseguenti tempistiche d'incasso, come riscontrato per il 2020.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Postulati generali di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, senza ricorrere a deroghe di legge.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha cambiato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono presenti.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci come segue:

- software e diritti di utilizzazione: 20%
- avviamento: 10%

La descrizione dell'avviamento è presente nella parte delle immobilizzazioni immateriali ed è stato iscritto per un importo pari a quello previsto dai valori emergenti da perizia professionale dedicata, che, in questo caso, è stata ritenuta adeguata a rappresentare la vita utile del bene. L'ammortamento è effettuato in 10 anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Ad eccezione dell'avviamento, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, salvo quanto specificatamente indicato nel seguito:

- fabbricati: 1,5 % – 3 %
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- mobili e arredi: 12%
- macchine elettroniche, computer, telefonia: 20%
- automezzi: 25%
- altri beni: 15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I terreni e gli immobili patrimonio non aventi la natura della strumentalità alle attività socio sanitarie ed assistenziali non sono stati ammortizzati.

I contributi ricevuti per la realizzazione di iniziative dirette alla costruzione e ampliamento delle immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime, sono rilevati in bilancio nel momento in cui sono erogati e vengono imputati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. Nello specifico, la Fondazione applica cosiddetto "metodo diretto" secondo il quale i contributi sono portati a riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono, e gli ammortamenti vengono determinati sul valore dell'immobilizzazione al netto dei contributi.

I contributi relativi a immobilizzazioni in corso di realizzazione sono inclusi tra i risconti passivi fino al completamento delle relative immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Fondazione di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante.

I titoli di debito sono inizialmente iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori. I costi accessori sono rappresentati dai costi di transazione, vale a dire i costi marginali direttamente attribuibili all'acquisizione. I titoli di debito sono valutati con il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui gli effetti derivanti dall'applicazione di tale criterio non siano rilevanti o i flussi di liquidità prodotti dai titoli non siano determinabili.

Il valore contabile dei titoli immobilizzati viene rettificato se il titolo alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore, vale a dire quando il valore attuale dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si stima di non incassare, determinato utilizzando il tasso di interesse effettivo originario è inferiore al valore contabile dei titoli.

Qualora vengano meno le ragioni che avevano indotto a rettificare il valore di libro dei titoli, si procede al ripristino di valore del titolo nei limiti del costo ammortizzato determinato in assenza della svalutazione precedentemente apportata. Il costo di iscrizione dei titoli immobilizzati non valutati al costo ammortizzato viene rettificato se il titolo alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. Qualora vengano meno le ragioni che avevano indotto a rettificare il valore di libro dei titoli, si procede al ripristino di valore del titolo fino a concorrenza, al massimo, del costo originario, tenendo conto degli eventuali scarti o premi di sottoscrizione/negoziazione maturati.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori.

Sono oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla prestazione di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Fondazione.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare retroattivamente il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

I titoli di debito sono inizialmente iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, determinato con il criterio del costo ammortizzato, e successivamente valutati in base al minor valore fra il costo ammortizzato e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'eventuale svalutazione a tale minor valore è effettuata singolarmente per ogni specie di titolo.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della rettifica per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica stessa è annullata fino, ma non oltre, al ripristino del costo ammortizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015, la Fondazione ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i titoli inclusi nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sorte anteriormente al 1° gennaio 2016. Il titoli non iscritti al costo ammortizzato sono successivamente valutati in base al minor valore fra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'eventuale svalutazione a tale minor valore è effettuata singolarmente per ogni specie di titolo. Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della rettifica per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica stessa è annullata fino, ma non oltre, al ripristino del costo originario.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate a valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo e sono costituite dalle giacenze dei conti correnti bancari e dal saldo delle giacenze di cassa.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Fondazione al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare retroattivamente il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

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

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il TFR non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti alla data del bilancio;
- l'ammontare delle imposte differite stimate sul disavanzo di fusione attribuibile al maggior valore degli immobili, foriero di produrre eventuali plusvalenze in caso di vendita, fatta salva la possibilità di poter usufruire della possibilità di affrancamento di tale maggior valore versando anticipatamente le imposte previste.

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla Fondazione verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla Fondazione si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Nel caso di fidejussione prestata alla Fondazione il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione ammonta ad euro 123.450.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio, ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione della Fondazione.

Altre informazioni

La Fondazione, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
453.866	571.025	(117.159)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			90.766		1.047.472			1.138.238
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			43.477		523.736			567.213
Svalutazioni								
Valore di bilancio			47.289		523.736			571.025
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			12.412		104.748			117.160
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(12.412)		(104.748)			(117.160)
Valore di fine esercizio								
Costo			90.766		1.047.472			1.138.238
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			55.889		628.483			684.372
Svalutazioni								
Valore di bilancio			34.877		418.989			453.866

Il valore netto pari ad euro 453.866 è da attribuire all'avviamento conseguente alla fusione per incorporazione della ex-Immobiliare Millenario con effetto al 1° gennaio 2015 ed ai costi per software gestionali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.676.427	19.925.852	(249.425)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	23.828.121	275.552	833.559	1.314.801	400.082	26.652.115
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.957.027)	(107.813)	(648.218)	(1.013.205)		(6.726.263)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	18.871.094	167.739	185.341	301.596	400.082	19.925.852
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	106.733	28.748	38.943	94.925	360.251	629.600
Riclassifiche (del valore di bilancio)	214.191	123.215		0	(337.406)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(100)			(100)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	(371.812)	(32.802)	(46.792)	(72.208)		(523.614)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni	(125.575)	(129.338)		(100.400)		(355.312)
Totale variazioni	(176.463)	(10.181)	(7.948)	(77.683)	22.845	(249.430)
Valore di fine esercizio						
Costo	24.023.470	298.069	867.836	1.303.830	422.927	26.916.133
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.328.839)	(140.507)	(690.443)	(1.079.916)		(7.239.705)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	18.694.631	157.562	177.393	223.914	422.927	19.676.427

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2014 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Fabbricati

Identificativo	Variazione	Sez.	Foglio	Particella	Sub	Categ.	Classe	Consistenza	Indirizzo
FABBRICATO STRUMENTALE	dal 13/08/2019	MO	1	2994	504	B/1	6	68034 mc.	Via Avv. F. Bassani 13
FABBRICATO STRUMENTALE (villa Elisa)	dal 09/11/2015	MO	1	8447	501	B/1	5	2304 mc	Via Avv. F. Bassani 13
FABBRICATO NON STRUMENTALE (casa custode)	dal 09/11/2015	MO	1	2994	501	A/3	2	5,5 vani	Via Avv. F. Bassani 13

FABBRICATO NON STRUMENTALE (via Monteggia)	dal 07/02/2019	LA	4	222	502	C/2	7	538 mq.	Via Monteggia 16
		LA	4	222	503	B/1	4	472 mq.	
		LA	4	74	501	C/6	10	159 mq.	
		LA	4	74	502	C/6	10	70 mq.	
FABBRICATO NON STRUMENTALE (via Fortino)	dal 09/11/2015	MO	2	4671	2	C/6	5	10 mq.	Via Fortino
		MO	2	4682	11	A/2	1	4,5 vani	

FABBRICATO NON STRUMENTALE (immobili via Buozzi)	dal 09/11/2015	MO	2	3024	10	A/3	5	4 vani	Via Buozzi
		MO	2	3024	11	A/3	5	3,5 vani	
		MO	2	3024	12	A/3	5	3 vani	
		MO	2	3024	13	A/3	5	3,5 vani	
		MO	2	3024	14	A/3	5	3 vani	
		MO	2	3024	15	A/3	5	3 vani	
		MO	2	3024	16	A/3	5	4 vani	
		MO	2	3024	17	A/3	5	5 vani	
		MO	2	3024	18	A/3	5	5 vani	
		MO	2	3024	21	C/6	8	9 mq	
		MO	2	3024	22	C/6	8	9 mq	
		MO	2	3024	23	C/6	8	9 mq	
		MO	2	3024	24	C/6	8	9 mq	
		MO	2	3024	25	C/6	8	9 mq	
		MO	2	3024	26	C/6	8	9 mq	
		MO	2	3024	27	C/6	8	9 mq	
MO	2	3024	28	C/6	8	9 mq			
MO	2	3024	29	C/6	8	9 mq			

FABBRICATO NON STRUMENTALE (via Labiena)	dal 09/11/2015	LA	7	876	517	A/4	6	7,5 vani	via Labiena n. 39
		LA	7	6001	2	C/2	7	25 mq	
		LA	7	6001	3	C/2	7	22 mq	

Identificativo	variazione	Foglio	Num	sub	zona cens.	categ.	classe	vani	Indirizzo
FABBRICATO NON STRUMENTALE (immobili di Milano)		482	54	703	2	C/2	2	16 mq	Via Arconati, 2
		482	54	704	2	A/4	4	2,5	Via Arconati, 2
		482	54	705	2	C/1		34 mq	Via Arconati, 2
		482	54	706	2	C/1		35 mq	Via Arconati, 2

dal
01/01/2015

482	54	707	2	C/1		51 mq	Via Arconati, 2
482	54	708	2	C/1		50 mq	Via Arconati, 2
482	54	709	2	C/1		82 mq	Via Arconati, 2
482	54	710	2	A/3	5	6	Via Arconati, 2
482	54	713	2	A/3	5	6	Via Arconati, 2
482	54	714	2	A/3	5	4	Via Arconati, 2
482	54	715	2	A/3	5	4,5	Via Arconati, 2
482	54	717	2	A/3	5	6	Via Arconati, 2
482	54	718	2	A/3	5	4,5	Via Arconati, 2
482	54	719	2	A/3	5	4	Via Arconati, 2
482	54	721	2	A/3	5	5,5	Via Arconati, 2
482	54	722	2	A/3	5	4	Via Arconati, 2
482	54	725	2	A/3	5	4	Via Arconati, 2
482	54	728	2	A/3	5	5,5	Via Arconati, 2
482	54	729	2	A/3	5	4	Via Arconati, 2
482	54	730	2	A/3	5	4	Via Arconati, 2
482	54	731	2	A/3	5	6	Via Arconati, 2
482	54	732	2	A/3	5	5,5	Via Arconati, 2
482	54	735	2	A/3	5	5,5	Via Arconati, 2
482	54	738	2	A/3	5	3	Via Arconati, 2
482	54	740	2	A/3	5	6	Via Arconati, 2
223	179	702	2	A/10	2	6,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	710	2	A/2	3	8	Via Medardo Rosso, 13
223	179	712	2	A/2	3	8,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	714	2	A/2	3	8,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	717	2	A/3	4	5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	719	2	A/3	4	5,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	720	2	A/3	5	4,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	721	2	A/3	4	5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	723	2	A/3	4	5,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	724	2	A/3	4	4,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	725	2	A/3	4	5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	726	2	A/3	4	4,5	Via Medardo Rosso, 13
223	179	729	2	C/6	6	14 mq	Via Medardo Rosso, 13
223	179	733	2	C/6	6	9 mq	Via Medardo Rosso, 13
223	179	736	2	C/6	6	9 mq	Via Medardo Rosso, 13
223	179	737	2	C/6	6	17 mq	Via Medardo Rosso, 13
223	179	740	2	C/6	6	14 mq	Via Medardo Rosso, 13
223	179	743	2	A/2	3	8	Via Medardo Rosso, 13

	223	179	748	2	A/3	4	6,5	Via Medardo Rosso, 13
	223	179	749	2	A/3	4	3,5	Via Medardo Rosso, 13
	223	179	750	2	A/3	4	2	Via Medardo Rosso, 13
	223	179	753	2	A/2	3	7,5	Via Medardo Rosso, 13
	223	179	754	2	C/2	9	4 mq	Via Medardo Rosso, 13

Terreni

N.	Data	Foglio	Particella	Qualità	Classe	Superficie			Indirizzo
						ha	are	ca	
2	dal 03/12/1984	9	4066	Bosco Ceduo	1		1	30	Laveno Mombello – Via Avv. F. Bassani 13
3	dal 03/12/1984	9	4844	Semin. arbor.	4		25	80	
4	dal 03/12/1984	9	6418	Bosco ceduo	2		5	0	
5	dal 06/09/1999	9	7622	Semin. arbor.	4		0	36	
6	dal 06/09/1999	9	7624	Bosco ceduo	2		1	2	
7	dal 06/09/1999	9	7625	Bosco ceduo	2		0	89	
9	dal 30/01/2013	9	1137	Bosco ceduo.	3		1	75	

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	400.082
Incrementi dell'esercizio	360.251
Decrementi dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(337.406)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2020	422.927

Gli incrementi dell'anno sono relativi a:

- Terreni e fabbricati: opere relative al completamento dell'ampliamento dei soggiorni residenza Bassani, di ristrutturazione ed adeguamento funzionale immobile di via Buozzi, di ampliamento ingresso residenza Scotti/Arioli, di realizzazione camera ardente e locale parrucchiere. Sono state inoltre realizzate una serie di opere di compartimentazione e nuovi percorsi per il personale dipendente al fine di gestire al meglio gli isolamenti dettati dalle norme anticontagio per la gestione dell'emergenza sanitaria
- Impianti e macchinari: realizzazione nuovo ascensore residenza Arioli;
- Attrezzature industriali e commerciali: attrezzature per nuclei di degenza (sollevatori a binario, barella doccia, ecc.), attrezzature fisioterapiche.
- Altri beni: mobili e arredi vari per infermeria

Si precisa che a fronte del completamento delle relative opere di realizzazione un valore complessivo di € 629.501 è stato rilevato tra le immobilizzazioni materiali, tale importo è stato ridotto di € 355.312, rilevando a diretta riduzione il valore dei relativi contributi ricevuti e precedentemente iscritti tra i risconti passivi al 31.12.2019 ("Altre variazioni")

nella tabella di movimentazione precedente).

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.736.877	1.713.782	23.095

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.736.877	1.713.782	23.095

La voce è rappresentata da polizze assicurative, il cui valore di mercato è superiore al costo.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
280.029	60.250	219.779

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

L'incremento dell'esercizio è principalmente riferibile ai maggiori acquisti effettuati nel 2020 a fronte dell'emergenza sanitaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
455.945	341.235	114.710

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	314.516	67.662	382.178	382.178		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.673	50.690	56.363	56.363		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.046	(3.642)	17.404	17.404		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.235	114.710	455.945	455.945		

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica non è significativa.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per rette di degenza	208.951
Crediti per clienti non socio sanitari	102.814
Crediti per documenti da emettere	322.392

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 17.404 sono costituiti da crediti vs dipendenti, vs Inail.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	253.867		253.867
Utilizzo nell'esercizio	1.887		1.887
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020	251.980		251.980

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.277.550	1.999.313	278.237

L'incremento registrato nel corso dell'esercizio scaturisce dalla Eredità Don Ferrè Armando di cui si fornisce dettaglio nella tabella che segue:

Descrizione	Valore d'iscrizione	tasso	Scadenza
Conto vincolato - Banca Intesa	1.000.000	0,30%	01/07/2021
OBBLIGAZIONI E TITOLI DI STATO			
BTPitalia	63.986	0,50%	20/04/2023
FONDI OBBLIGAZIONARI			
Eurizon Profilo Flessibile Difesa II	220.665		
Eurizon Obbligaz. Etico	350.000		
Eurizon diversif. etico	100.000		
Emerg bond total return R	100.000		
Anima risparmio A	64.962		
Banco BPM EQ. Prot. 23	50.000		
Titoli provenienti da Eredità Don Ferrè Armando			
BTP 01 DIC 25 2%	42.041		
UBI TF 1,30% 21	30.073		
UBI 1,25% 6/19-6/22	19.456		
PRAM. EU MULTIF. PORT	27.497		
PRAM SIC SOC 4 PL P	40.576		
PRAM SIC GL STARS P	49.127		
PRAM SIC SOC 4 FUT P	19.468		
Totale	2.177.850		

titoli postali *				
DATA	IMPORTO SOTTOSCRITTO		Valore d'iscrizione	
02/05/1986	2.000.000	Lire	6.503	
02/05/1986	1.000.000	Lire	3.251	
10/07/1986	2.000.000	Lire	12.746	
10/07/1986	1.000.000	Lire	6.373	
08/09/1988	5.000.000	Lire	10.431	
07/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
07/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
07/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
21/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
21/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
21/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
21/11/1996	5.000.000	Lire	8.628	
totale				99.700

*Titoli provenienti dalla Donazione Petese Giorgio iscritti al valore alla data di donazione.

Si è debitamente tenuto conto del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato nella predisposizione del bilancio d'esercizio al 31/12/2020.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.826.597	4.199.746	(373.149)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.197.384	(372.882)	3.824.502
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.362	(267)	2.095
Totale disponibilità liquide	4.199.746	(373.149)	3.826.597

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
64.856	74.146	(9.290)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	13.189	60.957	74.146
Variazione nell'esercizio	(4.603)	(4.686)	(9.290)
Valore di fine esercizio	8.586	56.271	64.856

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Interessi attivi € 7.380

Canoni per servizi € 8.771

Assicurazione responsabilità civile € 47.500

Canoni di locazione € 1.205

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.286.077	22.842.749	(556.672)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale di dotazione	15.000.000							15.000.000
Riserve statutarie	5.895.361		253.737					6.149.098
Fondo donazione Petese Giorgio	634.589							634.589
Altri fondi da eredità	671.016							671.016
Riserva da scorporo terreni	388.046							388.046
Varie altre riserve								
Totale altre riserve	1.693.651							1.693.651
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	253.737		(253.737)				(556.672)	(556.672)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Totale patrimonio netto	22.842.749						(556.672)	22.286.077

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale di dotazione	15.000.000		B			
Riserve statutarie	6.149.098		B,D			
Altre riserve						
Fondo donazione Petese Giorgio	634.589		B,D			
Altri fondi da eredità	671.016		B,D			
Riserva da scorporo terreni	388.046		B,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	1.693.651					
Totale	22.842.749					
Quota non distribuibile	22.842.749					
Residua quota distribuibile						

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto dell'esercizio precedente

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale di dotazione	15.000.000							15.000.000
Riserve statutarie	5.778.108		117.253					5.895.361
Fondo donazione Petese Giorgio	634.589							634.589
Altri fondi da eredità	671.016							671.016
Altre riserve da scorporo terreni	388.046							388.046
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								

Versamenti in conto capitale							
Versamenti a copertura perdite							
Varie altre riserve	(3)		3				0
Totale altre riserve	1.693.648		3				1.693.651
Utile (perdita) dell'esercizio	117.253		(117.253)			253.737	253.737
Perdita ripianata nell'esercizio							
Totale patrimonio netto	22.589.009		3			253.737	22.842.749

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.776.698	1.976.333	(199.635)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		833.699		1.142.634	1.976.333
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				7.000	7.000
Utilizzo nell'esercizio				(206.635)	(206.635)
Altre variazioni					
Totale variazioni				(199.635)	(199.635)
Valore di fine esercizio		833.699		942.999	1.776.698

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2020
fondo manutenzione straordinaria fabbricati	337.958	2.343	(88.998)	251.303
fondo rischi diversi	223.560	0	0	223.560
fondo Coniugi Franco e Gianna Bassani	4.122	0	0	4.122
fondo miglioramento sicurezza	27.794	0	0	27.794
fondo Organismo di Vigilanza ex D.lgs 231/01	5.000	5.000	0	10.000
fondo manutenzione straordinaria immobili Milano	60.857	0	(5.002)	55.855

fondo rischi Ex-Immobiliare Millenario	5.953	0	0	5.953
fondo rischi controversie legali	170.000	0	0	170.000
fondo ospiti	7.700	2.000	(2.446)	7.254
altri fondi personale	299.687		(112.532)	187.154
totale	1.142.631	7.000	-206.635	942.999

Il fondo rischi diversi si riferisce principalmente all'accantonamento effettuato negli esercizi precedenti con riguardo ad anticipi e acconti pagati ad un fornitore con riferimento ad un appalto per progetti di ampliamento delle strutture della Fondazione.

Si precisa che del costo pari a € 7.000, € 2.000 sono destinati ad ospiti bisognosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
388.787	433.646	(44.859)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	433.646
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	422.027
Utilizzo nell'esercizio	(466.886)
Altre variazioni	
Totale variazioni	(44.859)
Valore di fine esercizio	388.787

Il valore accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.940.776	1.888.517	52.259

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						

Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti	1.750	242	1.992	1.992	
Debiti verso fornitori	641.550	(32.981)	608.569	608.569	
Debiti rappresentati da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Debiti tributari	157.596	39.901	197.497	197.497	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	345.736	(24.253)	321.483	321.483	
Altri debiti	741.885	69.350	811.235	811.235	
Totale debiti	1.881.517	52.259	1.940.776	1.940.776	

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto inferiori all'anno. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica non è significativa. Nella voce altri debiti sono compresi debiti verso il personale per 14esima, per ferie e oneri retributivi differiti, per cessioni di retribuzione e per quote sindacali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.379.810	1.744.104	635.706

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	9.287	1.734.816	1.744.104
Variazione nell'esercizio	(8.418)	644.124	635.706
Valore di fine esercizio	870	2.378.940	2.379.810

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Contributo Seniores	2.346.496	1.701.808
Canoni di locazione	32.444	33.008
Spese condominiali	445	3.911
Altro	425	5.377
	2.379.810	1.744.104

La voce contributo Seniores evidenzia i contributi ricevuti dalla Fondazione Seniores a copertura degli investimenti immobiliari in fase di realizzazione. Per l'anno 2020 sono stati ricevuti contributi per euro 1.000.000 (€1.000.000 nel

2019) e sono stati riclassificati a riduzione diretta delle immobilizzazioni materiali a fronte di progetti completati nel corso dell'esercizio per €355.312.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.416.337	12.303.897	(887.560)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.595.495	11.727.279	(1.131.784)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	820.842	576.618	244.224
Totale	11.416.337	12.303.897	(887.560)

1) RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi forfettari regionali	4.855.420	4.771.276	84.144
Rette da privati	5.669.696	6.846.889	(1.177.193)
Rette da comuni	60.860	87.152	(26.292)
Altre prestazioni di carattere assist./sanitario	9.519	21.962	(12.443)
	10.595.495	11.727.279	(1.131.784)

5a) PROVENTI DA CONTRIBUTI, DONAZIONI ED OBLAZIONI

Oblazioni	295.000	32.815	262.185
Contributi 5 per mille	31.189	17.629	13.560
Introiti diversi	6.795	1.214	5.581
Contributi diversi, omaggi da fornitori, ribassi, abbuoni	1.710	333	1.377
	334.694	51.991	282.704

5b) PROVENTI DIVERSI, RIMBORSI E RECUPERI

Rimborso INAIL	-	-	-
Recupero spese varie	4.557	5.861	(1.304)
Rimborso spese condominiali e contratti	6.625	6.540	85
Rimborso servizio energetico	16.391	16.532	(141)

Altri rimborsi e recuperi	13.147	41.936	(28.789)
	40.720	70.869	(30.149)

5c) PROVENTI DA IMMOBILI NON ISTITUZIONALI

Affitto di via Fortino 27 – Laveno M.	5.324	5.306	19
Affitto di via prof. Monteggia 16 – Laveno M.	22.279	22.204	76
Affitto di via avv. F. Bassani – Laveno M.	6.250	6.232	18
Affitto via Buozzi – Laveno M.	8.083	10.043	(1.960)
Affitto via Labiena – Laveno M.	7.323	7.302	21
Affitto via Arconati – Milano	214.029	198.516	15.514
Affitto via Medardo Rosso – Milano	178.102	174.762	3.340
	441.391	424.363	17.028

5d) PROVENTI NON RICORRENTI

Plusvalenze	-	-	-
Sopravvenienze attive	4.036	27.306	(23.270)
Sopravvenienze attive non instituz.	1	2.088	(2.088)
	4.036	29.395	-25.358

La fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 4.036

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.953.786	12.077.445	(123.659)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.310.331	976.566	333.765
Servizi	2.100.907	1.893.498	207.408
Godimento di beni di terzi	4.392	3.836	556
Salari e stipendi	5.872.931	6.010.108	(137.177)
Oneri sociali	1.637.179	1.713.812	(76.632)
Trattamento di fine rapporto	422.027	420.229	(1.798)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	22.254	37.012	14.757
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	117.160	117.477	(317)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	523.614	503.754	19.860
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(219.779)	(16.083)	(203.696)

Accantonamento per rischi	5.000		5.000
Altri accantonamenti		250.000	(250.000)
Oneri diversi di gestione	157.770	167.236	(9.466)
Totale	11.953.786	12.077.445	(123.658)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per Materie Prime, Sussidiarie e di Consumo

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Acq. medicinali	258.010	240.439	17.571
Acq. medicazioni avanzate	8.310	12.808	(4.498)
Acq. alimentazione artificiale	14.062	19.907	(5.845)
Acq. medicinali c/ospiti	1.728	3.079	(1.352)
Acq. materiale sanitario di consumo	443.300	45.741	397.558
Acq. ossigeno	38.466	34.415	4.051
Acq. attrezzature sanitarie	7.826	9.144	(1.318)
Acq. prodotti monouso per l'incontinenza	89.270	100.834	(11.564)
Acq. prodotti per igiene ospiti	47.889	48.738	(849)
Acq. prodotti per serviz.parrucch./pedic	2.530	4.061	(1.531)
Acq. prodotti per pulizia, disinfezione	49.400	46.448	2.952
Acq. prodotti per lavanderia	11.095	14.832	(3.736)
Acq. teleria, bianch.,merceria	11.372	11.377	(5)
Acq. generi alimentari	298.055	347.306	(49.251)
Acq. iniziative per animazione	779	2.732	(1.953)
Acq. materiale per manutenzione	8.198	8.441	(243)
Acquisto beni strumentali < € 516,46	2.772	2.653	119
Altri acquisti	17.270	23.613	(6.343)
	1.310.331	976.566	333.765

Costi per Servizi

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizio assistenza impianto ascensore	11.459	11.550	(92)
Servizio assist.imp.elettric.antincendio	9.947	9.559	388
Serviz. assist.imp.idrotermico,condizion	9.232	6.117	3.114
Servizio assistenza impianto ossigeno	5.124	4.043	1.081
Servizio assistenza altri impianti	47	625	(579)
Servizio assistenza software	18.652	15.523	3.129
Servizio assistenza/manutenz. hardware	8.946	5.013	3.933
Serv.assist.attr.sanitarie ed elettromed	5.305	5.321	(16)
Servizio assistenza attrezzature varie	3.904	4.987	(1.083)
Servizio smaltimento rifiuti speciali	22.197	6.015	16.182
Servizio smaltimen.rifiuti solidi urbani	19.163	18.981	182
Servizio disinfestazione e derattizzaz.	2.861	3.178	(317)
Consulenze tecnico amministr. istituzioni	51.760	80.428	(28.668)
Consulenze legali istituzionali	59.486	29.224	30.262
Consulenze qualità - privacy	13.628	20.663	(7.034)
Consulenze tecnico amministr.non istituz	1.803	1.340	463
Consulenze legali non istituzionali	9.196	8.725	472
Servizi amministrativi esternalizzati	55.407	52.568	2.839
Assicurazioni obbligatorie	95.000	51.304	43.696
Assicurazioni non obbligatorie	30.370	17.001	13.369
Telefono ed internet	15.495	13.313	2.181
Metano	111.724	113.886	(2.162)
Acqua	32.675	26.255	6.420
Energia elettrica	198.355	207.587	(9.232)
Acqua via Buozzi - Laveno M.	509	467	42

Energia elettrica via Buozzi - Laveno M.	1.048	572	476
Spese esercizio automezzi	13.013	16.868	(3.855)
Altri servizi e utenze	202.918	4.408	198.511
Assistenza religiosa	22.577	22.812	(235)
Comp.prest.profess.sanitarie di base	172.445	147.465	24.981
Comp.prest.profess.sanitarie specialist.	119.503	142.281	(22.779)
Comp.prest.profess.fisioterap.	41.037	53.927	(12.891)
Comp.prest.profess.infermier.	578.607	601.665	(23.058)
Comp.prest.servizio ospiti	21.766	22.805	(1.039)
Comp.prest.servizi domiciliari	17.309	29.703	(12.394)
Formazione e aggiornamento pers.dipenden	4.013	14.266	(10.253)
Manutenzione fabbricati istituzionali	15.236	18.825	(3.589)
Manutenz.fabbric.non istituz. di Laveno	4.532	534	3.998
Manutenz.fabbric.non istituz. di Milano	3.488	5.077	(1.589)
Manutenzione impianto ascensore	5.969	5.319	650
Manutenzione impian.elettrico e antincen	19.570	20.526	(956)
Manutenz. impian.idrotermico e condizion	12.166	19.777	(7.611)
Manutenzione altri impianti	1.044	12.747	(11.703)
Manut.attr.sanitarie ed elettromed.	4.109	3.944	165
Manutenzione attrezzature varie	13.416	13.234	182
Manutenzione mobili e arredi	8.179	8.422	(243)
Manutenzione automezzi	4.867	11.793	(6.926)
Manutenzione area verde	21.851	2.855	18.996
	2.100.907	1.893.498	207.408
Beni di terzi			
Canoni noleggio	4.392	3.836	556

Si rende noto che la Fondazione nel corso dell'anno 2020, a causa dell'emergenza sanitaria, ha sostenuto costi non ricorrenti per un importo pari a € 703.390

Tali costi trovano la seguente allocazione:

- nella voce B.6 per € 419.609 per l'acquisto di DPI, tamponi, medicinali, ossigeno, materiali per la sanificazione degli ambienti;
- nella voce B.7 per € 277.236 per servizi esternalizzati pulizia e lavanderia, prestazioni mediche specifiche, consulenze tecniche e legali;
- nella voce B.14 per € 6.545 per varie legate alla gestione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Salari e stipendi

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Stipen.person.dipend. serv. medico	170.662	172.076	(1.414)
Stipen.person.dipend. serv. infermierist	584.465	647.285	(62.820)
Stipen.person.dipend. serv. fisioterapia	96.634	100.419	(3.786)
Stipen.person.dipend. servizio OSS	260.974	251.666	9.309
Stipen.person.dipend. servizio ASA	2.606.843	2.753.468	(146.625)
Stipen.person.dipend. serv. animazione	152.366	145.415	6.952
Stipen.person.dipend. serv. manut./magaz	141.820	149.437	(7.617)
Stipen.person.dipend. serv. amministrat.	500.800	504.017	(3.217)
Stipen.person.dip.serv.parrucch./pedicur	46.180	47.349	(1.169)
Stipen.person.dip.serv.central./trasport	96.657	108.024	(11.367)
Stipen.person.dipend. serv. cucina	232.374	237.506	(5.132)
Stipen.person.dipend. serv. pulizia	421.601	378.640	42.961
Stipen.person.dip.serv.lavand./guardarob	128.031	155.920	(27.889)
Compensi per il lavoro straordinario	27.384	2.255	25.128
Indennità varie al personale dipendente	300.957	326.908	(25.951)
Ferie / rol maturate e non godute	60.093	(23.011)	83.104
Ore maturate e non godute	45.090	(35.355)	80.446
Premio di risultato		88.090	(88.090)
Costo anni precedenti person.dipend	-	-	-

	5.872.931	6.010.108	(137.177)
Oneri sociali			
	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi CPDEL/CPS - TFS	233.350	298.130	(64.779)
Contributi INPS	1.307.662	1.291.061	16.600
Contributi INAIL	49.369	55.157	(5.788)
Contributi previdenza complementare	46.799	47.490	(692)
Accanton. oneri sociali premio risultato		21.000	(21.000)
Oneri sociali anni precedenti		973	(973)
	1.637.179	1.713.811	(76.632)
Trattamento di fine rapporto			
	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Accanton. fondo tesoreria inps/fondi pensione	421.679	419.093	2.586
Accanton. fondi pensione	-	-	-
Trattamento di fine rapporto	348	1.136	(788)
	422.027	420.229	1.798
Trattamento di quiescenza e simili			
	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Accanton. per rinnovo contratto	-	-	-
Accanton. oneri sociali rinnovo contratto	-	-	-
	-	-	-
Altri costi per il personale			
	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Medico competente	7.522	7.315	207
Esami di laboratorio person. dipendente	3.757	3.604	153
Acq. vestiario e calzature person. dipen	4.198	19.333	(15.136)
Altri costi per il personale	6.778	6.760	18
	22.254	37.012	(14.757)

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Ammortamenti immobilizzazioni
Immateriali**

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Amm.to avviamento	104.747	104.747	-
Amm.to software/diritti di utilizzazione	12.412	12.730	(318)
	117.160	117.477	(318)

Ammortamenti immobilizzazioni Materiali

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Amm.to fabbricati istituzionali	371.812	370.205	1.607
Amm.to mobili e arredi	42.481	38.569	3.912
Amm.to attrezzature	46.792	44.986	1.806
Amm.to macch.elettron/computers,telefon.	12.878	12.566	312
Amm.to automezzi	12.412	5.993	6.419
Amm.to mobili e arredi non istituzionali	3.066	3.043	23
Amm.to impianti e macchinari	32.802	27.422	5.380
Amm.to altri beni materiali	1.371	970	401
	523.614	503.754	19.860

**Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo
circolante**

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Accantonam.crediti in sofferenza istituz	-	-	-
Accanton.crediti in sofferenza non istit	-	-	-
	-	-	-

**Variazione delle rimanenze di Materie Prime,
Sussidiarie e di consumo**

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Rim. Finali Medicinali/ medic.avanz./ alim.artific.	(12.420)	(5.921)	(6.499)
Rim. Finali Materiale sanitario	(226.002)	(9.238)	(216.763)
Rim. Finali Prodotti per l'incontinenza	(2.948)	(3.642)	693

Rim. Finali Materiale igiene - pulizia	(17.810)	(14.469)	(3.341)
Rim. Finali Generi alimentari	(3.140)	(3.869)	730
Rim. Finali Materiale per ufficio	(1.205)	(1.022)	(182)
Rim. Finali Materiale vario	(6.904)	(5.933)	(972)
Rim. Finali Telerie, Vestiario e calzat.	(9.600)	(16.156)	6.556
Rim. iniziali Medicinali/ medic.avanz./ alim.artific.	5.921	4.535	1.385
Rim. iniziali Materiale sanitario	9.238	6.706	2.533
Rim. iniziali Prodotti per l'incontinenza	3.642	3.923	(281)
Rim. iniziali Materiale igiene - pulizia	14.469	14.646	(177)
Rim. iniziali Generi alimentari	3.869	3.650	219
Rim. iniziali Materiale per ufficio	1.022	754	268
Rim. iniziali Materiale vario	5.933	3.125	2.808
Rim. iniziali Telerie	16.156	6.828	9.328
	(219.779)	(16.083)	(203.695)

Accantonamento per rischi e oneri

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Accantonamento controversi legali	-	-	-
Accantonamento rischi ex immob. Miilenario	-	-	-

Altri accantonamenti

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Accantonamento manut straod. fabbricati istituzionali	-	200.000	(200.000)
Accantonamento manut straod. Immobili Milano	-	50.000	(50.000)
Accant. per Organismo di Vigilanza	5.000	-	5.000

5.000 250.000 (245.000)

Oneri diversi di gestione

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte e tasse diverse istituzionali	74	5.384	(5.310)
Imposte e tasse diverse non istituzion.	73.258	76.071	(2.813)
Acq. cancelleria e materiale d'uff.	6.941	6.407	534
Abbonamenti, riviste, pubblicazioni, ecc	2.368	2.419	(51)
Spese postali e valori bollati	517	593	(76)
Spese bancarie/postali/commissioni	4.764	5.851	(1.087)
Spese indennità missione-rimborsi viaggi	2.497	4.811	(2.314)
Spese varie amministrative	3.245	1.377	1.868
Altre spese di natura diversa	14.804	1.637	13.166
Compensi Organi istituzionali	5.075	5.075	-
Compensi Organo di Vigilanza	3.274	8.495	(5.220)
Spese condom.e contrat. immob. di Laveno	2.233	1.591	641
Spese condom.e contrat. immob. di Milano	34.609	40.105	(5.495)
Ribassi, abbuoni, sconti passivi	30	17	13
Arrotondamenti passivi	1.603	752	851
Sopravvenienze passive istituzionali	2.478	6.650	(4.172)
	157.770	167.236	(9.466)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.959	85.508	(49.549)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	23.095	17.170	5.925
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	8.837	57.020	(48.183)
Proventi diversi dai precedenti	4.782	11.318	(6.536)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(755)		(755)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	35.959	85.508	(49.549)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Rendimento polizze assicurative					23.095	23.095

Interessi obbligazioni su						
Interessi su titoli					8.837	8.837
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					4.782	4.782
Arrotondamento						
Totale					36.714	36.714

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	(2.538)	2.538

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
55.182	55.685	(503)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	55.182	55.685	(503)
IRES	55.182	55.685	(503)
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	55.182	55.685	(503)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

In merito alle imposte dirette correnti dell'esercizio si segnala che:

- a far data dal 1/1/2004 l'ente è iscritto nell'anagrafe delle Onlus e che da tale data sono decorse le agevolazioni di carattere fiscale, inclusa la non applicazione dell'imposta IRAP ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale della Lombardia n. 27 del 18-12-2001;
- sotto il profilo dell'imposizione Ires a far data dal 1/1/2004 l'ente è assoggettato esclusivamente sui redditi di natura fondiaria, di capitale e diversi, con aliquota del 24% ridotta al 50%.

Descrizione	Valore	Imposte
Determinazione Ires anno 2020		
Redditi dei fabbricati	459.819	
Redditi dei terreni	30	
Redditi di capitali		
Redditi da partecipazione		
Imponibile fiscale	459.849	

Imposte correnti Ires ridotte al 50%

55.182

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato al fondo imposte nel 2015 a seguito della fusione per acquisizione della ex-Millenario S.r.l. sul maggior valore degli immobili acquisiti per l'importo di euro 833.699.

Agevolazioni fiscali

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. La riforma del terzo settore (D.lgs 117/17 e D.lgs 112/17) vedrà i suoi effetti a partire dall'anno 2019 in avanti in attesa dei decreti attuativi.

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati i fondi raccolti attraverso l'istituto del 5 per mille, risultano presenti valori inerenti l'anno di imposta 2017 e 2018 il cui rendiconto è di seguito espresso:

Anno	2020
IMPORTO PERCEPITO 5 per mille anno 2017	16.018
1. Risorse umane (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale)	
2. Costi di funzionamento (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc...)	
3. Acquisto beni e servizi (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: acquisto e/o noleggio apparecchiature informatiche; acquisto beni immobili; prestazioni eseguite da soggetti esterni all'ente; affitto locali per eventi; ecc...)	
Acquisto dispositivi protezione individuale per emergenza Covid 19 (mascherine chirurgiche e ffp2)	16.018
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale	
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	
TOTALE SPESE	16.018

Anno	2020
IMPORTO PERCEPITO 5 per mille anno 2018	15.171
1. Risorse umane (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale)	
2. Costi di funzionamento (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc...)	

3. Acquisto beni e servizi (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: acquisto e/o noleggio apparecchiature informatiche; acquisto beni immobili; prestazioni eseguite da soggetti esterni all'ente; affitto locali per eventi; ecc...)	
Acquisto sollevatori a binario	21.063
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale	
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	
TOTALE SPESE	21.063

Anno	2020
IMPORTO PERCEPITO RACCOLTA FONDI	295.000
1. Risorse umane (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale)	
2. Costi di funzionamento (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc...)	
3. Acquisto beni e servizi (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: acquisto e/o noleggio apparecchiature informatiche; acquisto beni immobili; prestazioni eseguite da soggetti esterni all'ente; affitto locali per eventi; ecc...)	
Acquisto dispositivi protezione individuale per emergenza Covid 19 (mascherine chirurgiche e ffp2, camici/calzari/cuffie/guanti monouso, occhiali/ visiere, disinfettante, provette/tamponi per test)	295.000
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale	
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	
TOTALE SPESE	295.000

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

FIGURA PROFESSIONALE	DIPENDENTE		LIBERO PROFESSIONISTA	
	2019	2020	2019	2020
PERSONALE AMMINISTRATIVO	12,59	13,19		
PERSONALE SANITARIO	2,32	2,32	3,15	2,92

PERSONALE FISIOTERAPICO	3,80	4,00	1,14	0,91
PERSONALE INFERMIERISTICO	24,80	23,73	13,28	12,00
PERSONALE EDUCATIVO	6,80	7,31	0,20	
PERSONALE SOCIO ASSISTENZIALE	12,45	12,98		
PERSONALE ASSISTENZIALE	148,91	148,17		
ALTRO PERSONALE	58,58	58,16	0,50	0,85
TOT. PARZIALE	270,25	269,86	18,27	16,68
TOT. GENERALE	anno 2019		288,52	
	anno 2020		286,54	

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai dipendenti in servizio a tempo indeterminato sino al 31 gennaio 2008 è quello del settore Pubblico REGIONI AUTONOMIE LOCALI. Dal mese di febbraio 2008 al personale neoassunto viene applicato il Contratto di lavoro di natura privatistica UNEBA.

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

Non sono previsti compensi per il consiglio di amministrazione ai sensi del d.lgs. 460/97.

Compensi al revisore legale o fondazione di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla fondazione di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.075
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla fondazione di revisione	5.075

Titoli emessi dalla Fondazione

Non sono presenti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla Fondazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Non sono presenti.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti.

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non sono presenti.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

L'esercizio del 2021 è stato contraddistinto dal prolungamento della Pandemia che ha visto mantenere invariati gli assetti organizzativi di contrasto e gestione del Covid19. La Fondazione sta lentamente saturando i posti letto e ha stimato i flussi di cassa e i risvolti economici per l'intero anno 2021.

Si stima, per il primo quadrimestre 2021, una perdita di fatturato pari al 6,5 % per cento del fatturato previsto nel budget 2021 approvato in CDA in data 26/11/2020. La perdita è determinata dalla difficoltà di copertura dei posti letto ed in particolare dalla impossibilità di utilizzare tutti i posti a contratto con Ats Insubria, motivo per il quale si è presentata istanza per una redistribuzione degli stessi sulle tre RSA.

Allo stato attuale non si percepisce una situazione di criticità nelle dinamiche dei flussi cassa per effetto delle garanzie determinate da un contesto finanziario solido.

La dotazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione pare essere sufficiente a garantire l'operatività per un orizzonte temporale di almeno 12 mesi, confermando l'adozione del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, 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.

SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E COMUNQUE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE PROVENIENTI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (art. 1 commi 125-129 della Legge 124/17) – ANNO 2020				
Unità d'offerta	Erogante	Destinazione	Riferimenti	Importo
RESIDENZA GENNARO ARIOLI RSA	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.29 del 23.01.2020	€ 734.856,00
			Delibera ATS n. 291 del 02.07.2020	
			Delibera ATS n. 581 del 17.12.2020	
RESIDENZA FRANCO BASSANI RSA	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.29 del 23.01.2020	€ 1.403.634,00
			Delibera ATS n. 291 del 02.07.2020	
			Delibera ATS n. 581 del 17.12.2020	

RESIDENZA GIANNINA SCOTTI RSA	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.29 del 23.01.2020	€ 1.632.285,00
			Delibera ATS n. 291 del 02.07.2020	
			Delibera ATS n. 581 del 17.12.2020	
HOSPICE MENOTTI BASSANI HOSPICE	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Remunerazione a ai sensi DGR 7600/2017	Delibera ATS n.29 del 23.01.2020	€ 825.268,00
			Delibera ATS n. 291 del 02.07.2020	
			Delibera ATS n. 581 del 17.12.2020	
CENTRO DIURNO INTEGRATO MENOTTI BASSANI CDI	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.29 del 23.01.2020	€ 124.224,00
			Delibera ATS n. 291 del 02.07.2020	
			Delibera ATS n. 581 del 17.12.2020	
RESIDENZA GENNARO ARIOLI RESIDENZA FRANCO BASSANI RSA APERTA	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Remunerazione ai sensi DGR 7769/2018	Delibera ATS n.28 del 23.01.2020	€ 20.464,00
	ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO cod. fisc. 09320520969		Delibera ATS n. 291 del 02.07.2020 Delibera ATS n. 581 del 17.12.2020	
				€ 1.144,00
RESIDENZA FRANCO BASSANI VILLA ELISA RESIDENZIALITA' ASSISTITA	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Remunerazione ai sensi DGR 7769/2018	Delibera ATS n.28 del 23.01.2020	€ 25.652,00
Compartecipazione alla retta di ospiti indigenti		Comuni vari		€ 75.864,37

Contributo 5 per mille	Erogazioni liberali da dichiarazione dei redditi anno 2017 e 2018	€	31.189,10
GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	Incentivo fotovoltaico	€	26.235,99

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(556.672)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva statutaria	Euro	(556.672)
a copertura fondo di riserva	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



Il Presidente del consiglio di amministrazione
(Paolo Bevilacqua)

FONDAZIONE CENTRO RESIDENZIALE PER ANZIANI MENOTTI BASSANI – ONLUS

Sede Legale: Via Avv. Franco Bassani n. 13

Iscrizione Registro Imprese di Varese

C.F. e numero di iscrizione 01319900120

Fondo di dotazione € 15.000.000,00

Relazione del Revisore Unico

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

Con la presente relazione il sottoscritto dott. Roberto Nicoletti fornisce la sintesi dell'attività di revisione annuale della "Fondazione Centro Residenziale per anziani Menotti Bassani – Onlus" per l'esercizio 2020; i documenti costituenti il bilancio d'esercizio approvato dal Consiglio di Amministrazione, nonché la documentazione contabile, sono stati messi a disposizione dal responsabile amministrativo, al fine di procedere alle verifiche necessarie e alla stesura del relativo parere.

L'esame è stato condotto secondo il sistema di verifica della responsabilità e della trasparenza nelle aziende no profit emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili, integrato dai documenti successivi, in particolare i documenti del marzo 2016 e del marzo 2017 per quanto quest'ultimo applicabile, in merito alla relazione ex art. 14 Dlgs 39/2010 tenuto conto dei provvedimenti emanati nel corso dell'anno 2020 a causa della pandemia da Covid-19.

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 società 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 società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

È del sottoscritto la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione effettuata.

Il sottoscritto è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera l'affidabilità del controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa al fine di definire procedure di verifica appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il sottoscritto ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Si dà atto di quanto segue in merito alla revisione contabile:

- per quanto riguarda la revisione sul bilancio, la stessa è stata pianificata e svolta, anche con verifiche in corso d'esercizio, nel corso del 2020 anche con modalità in remoto in considerazione della pandemia da virus SARS-COV-2 al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile;

- il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo;
- si è verificato la corretta tenuta della contabilità sociale.

Gli Amministratori riportano che hanno tenuto conto che sussistono le condizioni per garantire il presupposto della continuità aziendale.

Gli Amministratori hanno inoltre riportato, anche nelle relazioni periodiche verbalizzate, informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio e le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze, anche in considerazione degli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Alla luce di tale circostanza il sottoscritto ha esclusivamente analizzato e valutato l'informativa fornita dagli Amministratori con riferimento al presupposto della continuità aziendale.

Si è proceduto, pertanto, alla verifica della situazione della struttura organizzativa e dell'assetto di gestione, del sistema di rilevazione dell'attività e del sistema di rendicontazione e comunicazione dei risultati dell'attività relativamente all'anno 2020. L'attività di verifica è stata finalizzata ad acquisire gli elementi vincolanti per poter esprimere un giudizio professionale al riguardo della valutazione e trasparenza della Fondazione Onlus.

Si segnala che l'attività del sottoscritto è stata condotta di pari passo alle attività poste in essere dalla società KPMG SpA, incaricata di procedere alla revisione contabile facoltativa, del bilancio per l'esercizio 2020. Il sottoscritto revisore ha pertanto integrato le attività suddette soffermandosi maggiormente sugli aspetti organizzativi – gestionali e sull'attività del consiglio di amministrazione, partecipando alle sedute dello stesso.

Il sottoscritto revisore ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Il sottoscritto ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il sottoscritto ha effettuato in seduta congiunta con l'Organismo di Vigilanza, ognuno all'interno delle proprie competenze, uno scambio di informazioni, flusso che comunque viene costantemente garantito nel corso dell'anno.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sottoscritto può affermare che:

- sono state acquisite sufficienti informazioni relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- ha acquisito conoscenza e ha vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di revisione, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Il bilancio sottoposto al sottoscritto è stato redatto secondo le disposizioni dell'art.2423 e seguenti del Codice civile integrati dai principi contabili emessi dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Si dà atto che l'applicazione dei nuovi principi contabili OIC, emanati a seguito dell'entrata in vigore del Dlgs 139/2015, non ha comportato effetti significativi sulle voci di bilancio tanto dell'anno in corso che dell'esercizio precedente.

Il bilancio dell'esercizio 2020 si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

- Rendiconto Finanziario

Il bilancio d'esercizio evidenzia un risultato negativo d'esercizio pari ad € 556.672,00 che trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

Stato Patrimoniale

Descrizione	Euro
IMMOBILIZZAZIONI	21.867.170
ATTIVO CIRCOLANTE	6.840.121
RATEI E RISCONTI	64.856
TOTALE ATTIVO	28.772.147

Descrizione	Euro
PATRIMONIO NETTO	22.286.077
FONDI PER RISCHI E ONERI	1.776.698
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	388.787
DEBITI	1.940.775
RATEI E RISCONTI	2.379.810
TOTALE PASSIVO	28.772.147

Conto Economico

Descrizione	Euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	11.416.337
<i>di cui : Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>10.595.495</i>
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.953.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(537.449)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	35.959
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	(501.490)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.182
Utile (perdite) dell'esercizio	(556.672)

È stato, quindi, esaminato il bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione, fatto salvo quanto di seguito indicato;

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.1;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta ammortizzato con un criterio sistematico per un periodo di 10 anni e di cui si darà conto più avanti;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie;
- la situazione degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale risulta esaurientemente illustrata.

Si confermano le motivazioni che hanno portato alla rilevazione di un avviamento a seguito del processo di fusione per incorporazione eterogenea con la società partecipata in maniera totalitaria "Immobiliare Millenario Sas di Paolo Bevilacqua & C." ultimato con atto notarile di fusione del 30/10/2014, avviamento ammortizzato per la quota di un decimo anche nell'esercizio 2020, e che si ritiene possedere i requisiti per l'iscrizione negli elementi dell'attivo di Stato Patrimoniale.

Si è verificato lo stato di aggiornamento al GDPR (Regolamento UE 2016/679), la nomina del Responsabile per la Protezione dei Dati personali (RPD/DPO art. 37 Regolamento UE 2016/679), l'aggiornamento dei Documenti di Valutazione del Rischio previsto dal d.lgs. 81/08 e in generale dell'attività riguardante gli adempimenti in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Si dà atto, infine, che a causa dell'emergenza pandemica causata dal virus SARS-COV-2 nel corso dell'anno 2020 la Fondazione ha dato informativa in nota integrativa degli effetti su procedure di gestione e sulla gestione economica e finanziaria nonché sui probabili effetti nell'immediato futuro.

In considerazione del perdurare della pandemia si era a suo tempo raccomandato al Consiglio di Amministrazione un monitoraggio continuo della situazione contabile onde poter intercettare con anticipo situazioni di criticità. Tale raccomandazione è stata prontamente recepita e l'organo amministrativo ed i dirigenti responsabili hanno costantemente fornito aggiornamenti sulla situazione economica, finanziaria e gestionale anche in fase prospettica.

Si ritiene, in conclusione, che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio parere professionale.

Per quanto sopra, a giudizio del sottoscritto, il bilancio dell'esercizio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico nonché i flussi di cassa dell'Ente, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

Il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa ulteriore in bilancio rispetto a quanto esposto in nota integrativa nella sezione dedicata ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio; si raccomanda il continuo monitoraggio dell'evoluzione della situazione economico-finanziaria per l'adozione degli opportuni provvedimenti si rendessero necessari.

A giudizio del sottoscritto la struttura organizzativa e il sistema di rilevazione e gestione dell'attività, nonché il bilancio d'esercizio della Fondazione per l'anno 2020, sono conformi ai principi sopra enunciati ed il bilancio stesso fornisce un'adeguata rappresentazione e comunicazione dei risultati derivanti dallo svolgimento dell'attività ed il corretto perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente.

Laveno Mombello, 19 luglio 2021

Il Revisore Unico
Dott. Roberto Nicoletti

