

**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 D'ESERCIZIO AL 31/12/2021

**31/12/2021    31/12/2020**

**STATO PATRIMONIALE**

**Attivo**

**B) Immobilizzazioni:**

I - Immobilizzazioni immateriali:

3) *diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere* 23.035 34.877

5) *avviamento* 314.242 418.989

**Totale** 337.277 453.866

- Immobilizzazioni materiali:

1) *terreni e fabbricati* 18.847.907 18.694.631

II

2) *impianti e macchinari* 141.343 157.562

3) *attrezzature* 136.601 177.393

4) *altri beni* 174.247 223.914

5) *immobilizzazioni in corso e acconti* 7.076 422.927

**Totale** 19.307.174 19.676.427

III - Immobilizzazioni finanziarie,  
con separata indicazione.  
aggiuntiva, per ciascuna voce dei  
crediti, degli importi esigibili entro  
l'esercizio successivo

3) *altri titoli* 2.045.524 1.736.877

**Totale** 2.045.524 1.736.877

**Totale immobilizzazioni** 21.689.975 21.867.170

**C) Attivo circolante:**

I - Rimanenze:

1) *materie prime, sussidiarie e di consumo* 216.638 280.029

	<b>Totale</b>	216.638	280.029
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1) verso utenti e clienti		419.871	381.928
3) verso enti pubblici		1.400	250
9) crediti tributari		55.861	56.363
12) verso altri		4.850	17.404
	<b>Totale</b>	481.982	455.945
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
3) altri titoli		2.108.117	2.277.550
	<b>Totale</b>	2.108.117	2.277.550
<b>IV - Disponibilità liquide:</b>			
1) depositi bancari e postali		5.500.889	3.824.502
3) danaro e valori in cassa		1.113	2.095
	<b>Totale</b>	5.502.002	3.826.597
	<b>Totale attivo circolante</b>	8.308.739	6.840.121
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>		92.466	64.856
<b>TOTALE ATTIVO</b>		30.091.180	28.772.147
<b>Passivo</b>			
<b>A) Patrimonio netto:</b>			
<b>I – Fondo di dotazione dell'ente</b>		15.000.000	15.000.000
<b>II – Patrimonio vincolato</b>			
1) Riserve statutarie		5.592.426	6.149.098
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		3.146.496	-
<b>III – Patrimonio libero:</b>			
2) Altre riserve		1.693.651	1.693.651
3) Differenze da arrotondamento all'unità di Euro		1	-1
<b>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>		570.900	-556.672
	<b>Totale</b>	26.003.474	22.286.077
<b>B) Fondi per rischi e oneri:</b>			
2) per imposte, anche differite		833.699	833.699
3) altri		872.561	942.999

	<b>Totale</b>	1.706.260	1.776.698
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		349.418	388.787
<b>D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
6) <i>acconti</i>		-500	1.992
7) <i>debiti verso fornitori</i>		569.266	608.569
9) <i>debiti tributari</i>		179.250	197.497
10) <i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		321.458	321.483
11) <i>debiti verso dipendenti e collaboratori</i>		800.306	708.622
12) <i>altri debiti</i>		116.463	102.613
	<b>Totale</b>	1.986.243	1.940.776
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>		45.785	2.379.810
<b>TOTALE PASSIVO</b>		30.091.180	28.772.147

	2021	2020		2021	2020
<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>			<b>PROVENTI E RICAVI</b>		
<b>ONERI E COSTI</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	966.902	1.310.331	4) Erogazioni liberali	67.302	295.000
			5) Proventi del 5 per mille	13.394	31.189
			6) Contributi da soggetti privati	800.000	1.000.000
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.359.386	5.679.215
			8) Contributi da enti pubblici	28.297	0
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	5.129.265	4.916.280
2) Servizi	2.091.878	2.080.331			
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	337.114	46.636
			11) Rimanenze finali	216.638	280.029
3) Godimento beni di terzi	13.379	4.392			
4) Personale	7.764.170	7.942.171			
5) Ammortamenti	525.702	532.961			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
	85.000	5.000			
7) Oneri diversi di gestione	53.550	42.906			
8) Rimanenze iniziali	280.029	60.250			
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione organi istituzionali	800.000	1.000.000			
<b>Totale</b>	<b>12.580.610</b>	<b>12.978.342</b>	<b>Totale</b>	<b>12.951.396</b>	<b>12.248.349</b>

		0	0	<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	370.786	-729.993
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>				<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
	<b>Totale</b>	0	0		<b>Totale</b>	0
		0	0		<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>	0
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>				<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
	<b>Totale</b>	0	0		<b>Totale</b>	0
		0	0		<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	0
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>				<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
3) <i>Da patrimonio edilizio</i>		263.590	250.708	1) <i>Da rapporti bancari</i>	0	4.782
6) <i>Altri oneri</i>		12.636	5.519	2) <i>Da altri investimenti finanziari</i>	56.933	31.932
				3) <i>Da patrimonio edilizio</i>	476.118	448.016
	<b>Totale</b>	276.226	256.227		<b>Totale</b>	533.051
					<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	256.825
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>				<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
	<b>Totale</b>	0	0		<b>Totale</b>	0
<b>Totale oneri e costi</b>		12.856.836	13.234.569		<b>Totale proventi e ricavi</b>	13.484.447
					<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	627.611
					<b>Imposte</b>	56.711
					<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	570.900

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
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

## RELAZIONE DI MISSIONE al 31/12/2021

Signori Consiglieri,

l'art. 13, commi 1 e 2 del Codice di Riforma del Terzo settore stabilisce che gli Enti del Terzo Settore devono redigere il bilancio di esercizio formato da:

- stato patrimoniale;
- rendiconto gestionale;
- relazione di missione.

Il successivo comma 3, del medesimo art. 13, prevede che il bilancio di cui ai sopra menzionati commi 1 e 2 deve essere redatto in conformità alla specifica modulistica che è stata poi definita con il D.M. Lavoro e Politiche Sociali del 5 marzo 2020 pubblicato in G.U. del 18 aprile 2020 n. 102.

In particolare, la relazione di missione è il documento che integra i dati economici, patrimoniali e finanziari della Fondazione con valutazioni e indicazioni che evidenziano l'utilità sociale dell'Ente. Si tratta dunque di un documento che approfondisce e rende noto ai terzi, oltre ai risultati economici, anche gli obiettivi raggiunti e i risultati sociali che non vengono rilevati nel bilancio contabile.

La Fondazione Centro Residenziale per Anziani Menotti Bassani Onlus (di seguito Fondazione Onlus) risulta in obbligo di redazione della relazione di missione avendo entrate, comunque denominate, superiori a 220.000 euro e redige questo documento secondo lo schema standard, suddiviso in 24 punti, definito con D.M. Lavoro del 5 marzo 2020.

### PARTE GENERALE

#### 1.1) Informazioni generali sull'Ente

Con delibera della Giunta Regionale Lombardia del 12 dicembre 2003 n. 7/15581, pubblicata sul B.U.R.L. serie ordinaria n. 53 del 29 dicembre 2003, questo Ente ha assunto la natura giuridica di fondazione di diritto privato senza scopo di lucro a partire dal 1° gennaio 2004. La denominazione dell'Ente, subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Ipab, è Fondazione Onlus.

#### 1.2) Mission perseguita

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, assistenza sanitaria, beneficenza.

La Fondazione Onlus concorre con le sue strutture e con i suoi servizi alla realizzazione di un sistema socio-assistenziale che meglio risponda alla domanda sociale espressa dalla popolazione anziana e non, operando – in conformità e coerenza con i piani regionali e le indicazioni programmatiche degli Enti responsabili di zona - per l'attuazione di una organizzazione di servizi tra loro integrati e complementari per dare risposte articolate ai bisogni che esprimono gli anziani utenti.

#### 1.3) Attività di interesse generale svolte

La Fondazione eroga servizi socio-sanitari rivolti alla popolazione anziana e non, residente prevalentemente nell'ambito territoriale dell'Azienda Tutela della Salute Ats Insubria.

Scopo dell'Ente è quindi offrire solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria. Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'Ente senza scopo di lucro così come previsto dallo Statuto.

L'attività si qualifica come assistenza diretta alla persona nel soddisfacimento dei suoi bisogni sia di tipo fisico (igiene, alimentazione, riposo, ecc.) che di tipo sanitario (diagnosi e cura), psicologico e sociale (sicurezza, socializzazione, ecc.) al fine di mantenere e, se possibile, migliorare le condizioni di salute dell'anziano e nel contempo ridurre i rischi di isolamento e di emarginazione sociale.

Comprende la gestione delle seguenti unità di offerta:

Residenze Sanitarie Assistenziali:

- |    |                                    |   |
|----|------------------------------------|---|
| 1) | <b>Residenza “Franco Bassani”</b>  | <b>n. 120</b> posti abilitati all'esercizio, di cui:<br>- n. 114 autorizzati, accreditati a contratto<br>- n. 6 autorizzati, accreditati NON a contratto  |
| 2) | <b>Residenza “Giannina Scotti”</b> | <b>n. 117</b> posti abilitati all'esercizio, di cui:<br>- n. 101 autorizzati, accreditati a contratto<br>- n. 16 autorizzati, accreditati NON a contratto |
| 3) | <b>Residenza “Gennaro Arioli”</b>  | <b>n. 51</b> posti abilitati all'esercizio di cui:<br>- n. 47 autorizzati, accreditati a contratto<br>- n. 4 autorizzati, accreditati NON a contratto     |

**riconosciute Ente Unico con decreto della Regione Lombardia n. 8886 del 29/09/2014**

- |    |   |   |
|----|---|---|
| 4) | <b>Hospice</b>                                | <b>n. 10</b> posti accreditati a contratto  |
| 5) | <b>Centro Diurno Integrato</b>                | <b>n. 20</b> posti accreditati a contratto; |
| 6) | <b>Mini alloggi protetti “Villa Elisa”</b>    | <b>n. 6</b> unità per single o coppie;      |
| 7) | <b>Residenzialità leggera e R.S.A. aperta</b> | con assistenza a domicilio.                 |

La Fondazione eroga pertanto servizi di natura assistenziale, sociale e socio-sanitaria, principalmente in favore di soggetti anziani che necessitano di un intervento assistenziale permanente, poiché versano in una situazione di inabilità grave, o di ridotta autonomia personale, riconosciuta e documentata dal Servizio Sanitario. L'attività della Fondazione viene svolta nel rispetto della normativa regionale e nazionale di settore.

In vista dell'adeguamento statutario da farsi al fine dell'iscrizione al Registro unico nazionale del Terzo settore (Runts), si indica che le attività di interesse generale svolte dalla Fondazione sono individuate nelle seguenti, come da elenco di cui all'art.5 del Codice del Terzo Settore:

- a) interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;
- b) interventi e prestazioni sanitarie;
- c) prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni.

**1.4) Iscrizione al Registro unico nazionale del Terzo settore (Runts)**

Il 23 novembre 2021 è diventato operativo il Runts e dal giorno successivo gli enti non profit, in possesso dei requisiti per diventare enti del Terzo settore (Ets), possono presentare domanda di iscrizione.

Le modalità di iscrizione al Runts delle Onlus sono disciplinate dall'art. 34 del decreto ministeriale n. 106 del 2020.

Tuttavia, essendo stato concesso, per gli enti che hanno la qualifica di ONLUS, ai fini dell'iscrizione tempo fino al 31 marzo dell'anno successivo all'approvazione, da parte della Commissione UE dei dettati normativi di cui al Titolo X del Codice del Terzo Settore, a tutt'oggi mancante, la Fondazione non ha ancora provveduto in merito (termine 31/03/2023)

Peraltro, è stato pubblicato, in data 28/03/2022, da parte dell'Agenzia delle Entrate l'elenco dei dati e delle informazioni degli enti che risultano iscritti all'anagrafe unica delle Onlus al 22 novembre scorso.

### 1.5) Regime fiscale applicato

Il reddito complessivo è formato dalla somma dei redditi delle seguenti categorie, per la parte già non assoggettata a ritenuta a titolo definitivo:

1. redditi fondiari (fabbricati e terreni);
2. redditi di capitale (rendite finanziarie);
3. redditi diversi (categoria residuale dove possono trovare allocazione, ad esempio: le plusvalenze sulla vendita di aree edificabili, gli obblighi di fare non fare e permettere, ecc.).

Sono state esclusi dalla determinazione del reddito:

- i fondi pervenuti a seguito di raccolte pubbliche o altre erogazioni liberali;
- i contributi corrisposti all'Ente da amministrazioni pubbliche per lo svolgimento convenzionato o in regime di accreditamento di attività sanitaria o assistenziale aventi finalità sociale ai sensi della legge che riordina la disciplina in materia sanitaria.

#### *Ires*

Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle agevolazioni fiscali previste dall'attuale normativa, e sono iscritte, al netto degli acconti versati, delle eventuali ritenute subite a titolo di acconto e dei crediti d'imposta, nella voce "Debiti" ed in quella "Crediti".

Il regime fiscale adottato dall'Ente è disciplinato dal D. Lgs. n. 460/1997, avendo la Fondazione il riconoscimento della qualifica di Onlus.

Ciò vale fino alla transizione completa della Riforma ETS, ovvero almeno fino al periodo d'imposta 2023, quando presumibilmente si perfezionerà l'abrogazione del D. Lgs. 460/1997 in favore del regime fiscale previsto per gli Enti del Terzo Settore dal proprio Codice.

L'Ires di competenza dell'esercizio è originata dai soli redditi fondiari degli immobili strumentali alle attività istituzionali. Al contrario, non concorrono alla formazione del reddito imponibile, ai fini Ires, i proventi derivanti dalle attività istituzionali e dalle attività direttamente connesse a quelle istituzionali. Infine, la Fondazione beneficia dell'agevolazione tributaria prevista dall'art. 6 del Dpr n. 601/1973, che consente ad alcune tipologie di Enti non commerciali la riduzione al 50% dell'aliquota dell'imposta.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
56.711	55.182	1.529

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	56.711	55.182	1.529
IRES	56.711	55.182	1.529
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			



Totale	56.711	55.182	1.529
--------	--------	--------	-------

#### 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.

#### *Irap*

Per quanto riguarda l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive, la Fondazione gode dei privilegi di esenzione che sono riconosciuti alle Onlus attraverso l'art. 1, comma 7 della L.R. 27/2001 (finanziaria regionale della Lombardia per il 2002), che prevede, a decorrere dal 1° gennaio 2002, l'esenzione da IRAP dei soggetti, di cui all'art. 10 del decreto legislativo 460/1997 (ONLUS), che ne facciano domanda.

#### 1.6) Sedi

La Fondazione Onlus ha sede in Laveno Mombello (Va), via Avv. Franco Bassani n.13 e non ha sedi secondarie.

#### 2.1) Dati sui Fondatori

**13 Novembre 1869:** il sacerdote Leopoldo Perabò De Colombani, con testamento, ha dato disposizioni per istituire l'Opera Pia Perabò allo scopo di istruire gli abitanti di Cerro (oggi frazione di Laveno Mombello) e dei comuni limitrofi per la coltivazione di terreni incolti.

**20 Aprile 1884** l'Istituzione viene eretta in Ente Morale con Regio Decreto e con la riforma statutaria approvata con successivo R.D. 10 ottobre 1885 assunse la denominazione di "Istituto Pio Perabò".

**10 Giugno 1906:** viene approvato il nuovo Statuto dell'Opera Pia. Nei decenni successivi la popolazione alla quale l'Ente si riferiva (Laveno, Mombello, Cerro, Leggiuno) per la quasi totalità si trasformava da agricola in operaia in conseguenza dello sviluppo industriale, con crescenti difficoltà per il perseguimento dei fini statuari.

Questa trasformazione ha modificato le esigenze assistenziali e sociali del territorio in special modo nei confronti di anziani e inabili.

**Anno 1943:** il "Palazzo Perabò" posto nel centro di Cerro è adibito a ricovero per anziani.

Si è provveduto quindi alla revisione dello Statuto adattandolo alle nuove necessità, a seguito dell'approvazione con D.P.R. 25 novembre 1958, l'Istituto ha assunto la denominazione "Casa di Riposo Perabò – Opera Pia".

**Anno 1960:** assume la Presidenza del Consiglio di Amministrazione dell'Opera Pia colui che segnerà la nuova storia dell'assistenza agli anziani di Laveno Mombello e di tutti i territori confinanti: l'avv. Franco Bassani.

Grazie alla sua disponibilità finanziaria sono stati intrapresi i lavori per la realizzazione di moderni e funzionali edifici a Laveno, sulla collinetta che da sud sovrasta il golfo della cittadina, in splendida posizione panoramica.

**30 Luglio 1966:** trasferimento nella nuova sede, posta sul colle Brianza di Laveno, con nuova denominazione "Casa di Riposo Perabò Bassani Menotti – Opera Pia", ed inserimento degli ospiti provenienti dal "Palazzo Perabò" di Cerro che, in seguito, verrà ceduto al Comune di Laveno Mombello per destinarlo a Museo della Ceramica (MIDEC).

Con la morte dell'avv. Franco Bassani avvenuta nel 1985, la sua consorte Eugenia Scotti dispone una donazione a favore dell'Ente per provvedere al completamento della struttura secondo le volontà del marito indicata nel lascito testamentario, destinando il nuovo padiglione ad ospiti non autosufficienti. Si dà così inizio ai lavori per l'intervento di completamento conclusi nel 2003 per raggiungere l'attuale consistenza.

**15 luglio 2003:** per volontà di alcuni cittadini lavenesi si costituisce un'associazione di volontariato "Associazione Amici del centro anziani Menotti Bassani" (AMBA) finalizzata alla promozione dell'Ente.

**1 gennaio 2004:** è stata disposta, ai sensi della L.R. 13.02.2003 n. 1, la trasformazione da “IPAB – Istituto di pubblica assistenza e beneficenza” a Ente Privato senza scopo di lucro con conseguente riconoscimento della personalità giuridica di diritto privato. In data successiva si è proceduto all’iscrizione nel registro delle ONLUS.

Gran parte delle volontà dell’avvocato Bassani, sono state perseguite e raggiunte negli anni successivi con il cav. Gennaro Arioli, presidente della Fondazione dal 1986 al 2008.

**2010-2020”** la Fondazione ha esteso l’assistenza anche ad altre unità d’offerta affini e collegate alla rete socio-sanitaria-assistenziale regionale come sopra descritte.

## **2.2) Attività svolte nei confronti dei Fondatori**

La Fondazione non svolge alcuna attività nei confronti degli eredi dei propri fondatori.

## **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

La Fondazione rispetta le disposizioni del Codice civile in merito agli art.2423, 2423 bis e 2426.

Il presente bilancio d’esercizio è il primo bilancio in cui la Fondazione applica le disposizioni del D.M. n-39 del 5/03/2020 e adotta il principio contabile OIC 35. Per un dettaglio degli effetti relativi alla prima applicazione dell’OIC 35 si rimanda alla successiva nota “Cambiamenti di principi contabili”.

I dati comparativi al 31 dicembre 2020 e per l’esercizio 2020 presentati derivano dal bilancio d’esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2020.

Inoltre, non sono presenti eliminazioni e/o raggruppamenti diversi di voci di bilancio rispetto agli schemi di bilancio di cui al D.M. 39 del 5/3/20, salvo le voci previste dagli schemi del citato Decreto che abbiano saldo zero sia per il periodo corrente che per il periodo comparativo che non vengono esposte (ad eccezione delle macro voci del rendiconto gestionale identificate dalle lettere A, B, C, D ed E).

## **3.1) Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell’ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente relazione di missione, redatta ai sensi del D.M. del 05/03/2020, che costituisce, 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 relazione di missione è stata redatta in unità di Euro, salvo ove specificamente indicato.

La relazione di missione presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di rendiconto gestionale secondo l’ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio. Nel rendiconto gestionale sono esposti alla lettera A i ricavi e proventi e costi ed oneri relativi alle attività di interesse generale come sopra descritte. Alla lettera E sono esposti i ricavi e proventi e costi ed oneri relativi alla gestione dei titoli finanziari e degli immobili non strumentali detenuti come investimento. Non sono state svolte attività diverse o attività di raccolta fondi,

## **Postulati generali di redazione**

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; si rimanda in merito a quanto riportato alla successiva nota "Cambiamenti di principi contabili".

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, qualora non in contrasto con le norme di riferimenti di predisposizione del bilancio.

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

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**

Come già indicato, il presente bilancio d'esercizio è il primo bilancio in cui la Fondazione applica le disposizioni del D.M. n- 39 del 5/03/202 e adotta il principio contabile OIC 35.

L'applicazione del principio contabile OIC 35, ha comportato una modifica del trattamento contabile dei contributi ricevuti dalla fondazione Seniores per il supporto alla realizzazione di investimenti per il miglioramento della struttura della Fondazione, che sono destinati dalla Fondazione alla realizzazione di investimenti su immobilizzazioni.

In particolare, fino alla redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 la Fondazione adottava il seguente trattamento contabile: i contributi ricevuti per la realizzazione di iniziative dirette alla costruzione e ampliamento delle immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime, erano rilevati in bilancio nel momento in cui venivano erogati e erano imputati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. Nello specifico, la Fondazione applicava il 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 erano inclusi tra i risconti passivi fino al completamento delle relative immobilizzazioni. Una volta entrati in funzione seguivano il trattamento contabile sopra riportato.

Secondo le previsioni dell'OIC 35, tali contributi sono ora considerati nell'ambito delle transazioni non sinallagmatiche, come erogazioni liberali vincolate per decisione degli organi istituzionali. Pertanto, al momento dell'erogazione di tali contributi il relativo importo è contabilizzato come provento da attività di interesse generale nella voce "contributi da soggetti privati" del rendiconto gestionale e contestualmente viene rilevato un accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali di pari importo. La suddetta riserva è rilasciata in contropartita alla voce "utilizzo della riserva vincolata" prevista nel rendiconto gestionale in proporzione all'esaurirsi del vincolo, che è assunto pari alla vita utile delle immobilizzazioni acquistate / realizzate con i contributi ricevuti. Il rilascio della riserva vincolata viene quindi effettuato coerentemente con il piano di ammortamento previsto per le immobilizzazioni di riferimento.

Per il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, la Fondazione si è avvalsa della facoltà prevista dalle disposizioni del principio contabile OIC 35 di applicare il nuovo trattamento contabile sopra esposto

prospettivamente a partire dal 1 gennaio 2021, risultando eccessivamente onerosa la determinazione dell'effetto pregresso. Pertanto:

- un importo pari a €2.346.496 relativo ai risconti passivi per contributi ricevuti in essere al 31 dicembre 2020 è stato oggetto di riclassifica nella voce del patrimonio netto “riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali” al 1 gennaio 2021;
- non sono state apportate rettifiche ai saldi del rendiconto gestionale per l'esercizio 2020.
- l'importo dei contributi rilevati fino al 31 dicembre 2020 a diretta riduzione delle immobilizzazioni materiali è indicato nella relativa nota della presente relazione di missione, come previsto dall'OIC 35.

Per quanto riguarda l'adozione dei nuovi schemi di bilancio, le variazioni principali rispetto al bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2020, oltre a quanto già sopra indicato, hanno riguardato:

- la distinzione tra patrimonio libero e patrimonio vincolato;
- l'esposizione separata in apposita sezione del rendiconto gestionale di ricavi e proventi e costi ed oneri relativi ad attività finanziarie e patrimoniali, in relazione agli investimenti in titoli e gestione degli immobili non strumentali detenuti come investimento e messi a reddito.

### **Criteri 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 la 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, detenuti come investimento, non sono stati ammortizzati.

### **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/negoiazione 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.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
216.638	280.029	(63.391)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### **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. I 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.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.108.117	2.277.550	(169.433)

Si tratta principalmente di titoli di stato, titoli obbligazionari, fondi comuni di investimento, gestioni patrimoniali e buoni postali. Si è debitamente tenuto conto del valore di realizzazione desumibile dall’andamento del mercato nella predisposizione del bilancio d’esercizio al 31/12/2021, per cui non si sono evidenziate perdite di valore rilevanti, così come alla data di predisposizione del presente documento.

#### **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.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.502.002	3.826.597	1.675.405

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.824.502	1.676.387	5.500.889
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.095	(982)	1.113
Totale disponibilità liquide	3.826.597	1.675.404	5.502.002

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

### 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 precedentemente 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.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
349.418	388.787	(39.369)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	388.787
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	39.369
Altre variazioni	
Totale variazioni	(39.369)
Valore di fine esercizio	349.418

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.

### **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.

#### 4.1) Movimenti delle immobilizzazioni

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono riportati, distintamente per categorie omogenee, nei seguenti prospetti secondo quanto richiesto dall'art. 2427 del C.C.

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
337.277	453.866	(116.589)

#### 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 e delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								

Ammortamento dell'esercizio			(11.842)		(104.747)			116.589
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(11.842)		(104.747)			(116.589)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo			90.766		1.047.472			1.138.238
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(67.731)		(733.231)			(800.962)
Svalutazioni								
Valore di bilancio			23.035		314.241			337.277

Il valore netto pari ad euro 337.277 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.307.174	19.676.427	(369.253)

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	24.023.470	298.070	867.836	1.303.829	422.927	26.916.132
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.328.839)	(140.508)	(690.443)	(1.079.915)	-	(7.239.705)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	18.694.631	157.562	177.393	223.914	422.927	19.676.427
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	28.936	20.748	6.658	13.891	80.634	150.867
Riclassifiche (del valore di bilancio)	496.485				(496.485)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(15.497)	(22.818)	(11.284)		(49.599)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Ammortamento dell'esercizio	(372.146)	(35.406)	(45.984)	(63.458)		(516.994)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						-

Altre variazioni		(1.561)	(1.466)	(99)		(3.126)
Totale variazioni	(278.005)	(31.716)	(63.610)	(60.950)	(415.850)	(850.132)
<b>Valore di fine esercizio</b>						-
Costo	24.548.892	301.761	850.210	1.306.337	7.076	26.582.994
Rivalutazioni						-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.700.985)	(160.417)	(713.609)	(1.132.089)	-	(7.707.100)
Svalutazioni						-
Valore di bilancio	18.849.907	141.343	136.601	174.248	7.076	19.307.174

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 forfetario 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.

Il costo storico delle immobilizzazioni sopra riportate è esposto al netto di contributi in conto capitale rilevati, fino al 31 dicembre 2020, a diretta del valore delle immobilizzazioni per €2.503.504.

Ammortamenti per €107.881 relativi ad immobilizzazioni immateriali e materiali riferite agli immobili detenuti come investimento sono classificati tra i costi da patrimonio edilizio alla lettera D del rendiconto gestionale.

### Fabbricati

Identificativo	Sez.	Foglio	Particella	Sub	Categ.	Classe	Consistenza	Indirizzo
<b>FABBRICATO STRUMENTALE (Laveno M.)</b>	MO	1	2994	504	B/1	6	68034 mc.	Via Avv. F. Bassani 13
<b>FABBRICATO STRUMENTALE (villa Elisa- Laveno M.)</b>	MO	1	8447	501	B/1	5	2304 mc	Via Avv. F. Bassani 13
<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE (casa custode- Laveno)</b>	MO	1	2994	501	A/3	2	5,5 vani	Via Avv. F. Bassani 13

<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE (via Monteggia-Laveno)</b>	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.	
<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE Laveno M.</b>	MO	2	4671	2	C/6	5	10 mq.	Via Fortino, 27
	MO	2	4682	11	A/2	1	4,5 vani	

<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE Laveno M.</b>	MO	2	3024	10	A/3	5	4 vani	Via Buoizzi, 2
	MO	2	3024	11	A/3	5	3,5 vani	
	MO	2	3024	12	A/3	5	3 vani	
	MO	2	3024	501	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
MO	2	3024	502	C/2	6	19 mq

<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE Laveno M.</b>	LA	7	876	517	A/4	6	7,5 vani	Via Labiena, 39
	LA	7	6001	2	C/2	7	25 mq	
	LA	7	6001	3	C/2	7	22 mq	

Identificativo	Foglio	Num	sub	zona cens.	categ.	classe	vani	Indirizzo
<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE Milano</b>	482	54	703	2	C/2	2	16 mq	Via Arconati, 2
	482	54	704	2	A/4	4	2,5	
	482	54	705	2	C/1	10	34 mq	
	482	54	706	2	C/1	10	35 mq	
	482	54	707	2	C/1	10	51 mq	
	482	54	708	2	C/1	10	50 mq	
	482	54	709	2	C/1	10	82 mq	
	482	54	710	2	A/3	5	6	
	482	54	713	2	A/3	5	6	
	482	54	715	2	A/3	5	4,5	
	482	54	717	2	A/3	5	6	
	482	54	718	2	A/3	5	4,5	
	482	54	719	2	A/3	5	4	
	482	54	721	2	A/3	5	5,5	
	482	54	722	2	A/3	5	4	
	482	54	725	2	A/3	5	4	
	482	54	728	2	A/3	5	5,5	
	482	54	729	2	A/3	5	4	
	482	54	730	2	A/3	5	4	
	482	54	731	2	A/3	5	6	
	482	54	732	2	A/3	5	5,5	
	482	54	735	2	A/3	5	5,5	
	482	54	738	2	A/3	5	3	
482	54	740	2	A/3	5	6		
482	54	743	2	A/3	5	3,5		
482	54	744	2	C/2	5	5 mq		

<b>FABBRICATO NON STRUMENTALE Milano</b>	223	179	<b>702</b>	2	A/10	2	6,5	Via M. Rosso, 13
	223	179	<b>710</b>	2	A/2	3	8	
	223	179	<b>712</b>	2	A/2	3	8,5	
	223	179	<b>714</b>	2	A/2	3	8,5	
	223	179	<b>717</b>	2	A/3	4	5	
	223	179	<b>719</b>	2	A/3	4	5,5	
	223	179	<b>720</b>	2	A/3	4	4,5	
	223	179	<b>723</b>	2	A/3	4	5,5	
	223	179	<b>724</b>	2	A/3	4	4,5	
	223	179	<b>725</b>	2	A/3	4	5	
	223	179	<b>726</b>	2	A/3	4	4,5	
	223	179	<b>729</b>	2	C/6	6	14 mq	
	223	179	<b>733</b>	2	C/6	6	9 mq	
	223	179	<b>736</b>	2	C/6	6	9 mq	
	223	179	<b>737</b>	2	C/6	6	17 mq	
	223	179	<b>740</b>	2	C/6	6	14 mq	
	223	179	<b>743</b>	2	A/2	3	8	
	223	179	<b>748</b>	2	A/3	4	6,5	
	223	179	<b>749</b>	2	A/3	4	3,5	
	223	179	<b>750</b>	2	A/3	4	2	
	223	179	<b>753</b>	2	A/2	3	7,5	
223	179	<b>754</b>	2	C/2	9	4 mq		
223	179	<b>759</b>	2	A/3	4	5		
223	179	<b>760</b>	2	C/2	9	4 mq		

#### Terreni

Foglio	Particella	Qualità	Classe	Superficie			Indirizzo
				ha	are	ca	
9	4066	Bosco Ceduo	1		1	30	Laveno Mombello – Via Avv. F. Bassani 13
9	4844	Semin. arbor.	4		25	80	
9	6418	Bosco ceduo	2		5	0	
9	7622	Semin. arbor.	4		0	36	
9	7624	Bosco ceduo	2		1	2	
9	7625	Bosco ceduo	2		0	89	
9	1137	Bosco ceduo.	3		1	75	Laveno Mombello – Via Fortino

#### Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	422.927

Incrementi dell'esercizio	80.634
Decrementi dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(496.485)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>7.076</b>

Gli incrementi dell'anno sono relativi a:

- Terreni e fabbricati: opere di ristrutturazione ed adeguamento funzionale immobile di via Buozzi e negli immobili non strumentali di Milano;
- Altri beni: mobili e arredi per immobili non strumentali di Milano.

Si precisa che a fronte del completamento delle relative opere di realizzazione un valore complessivo di € 514.421 è stato rilevato tra le immobilizzazioni per gli interventi sul fabbricato non strumentale di via Buozzi; rispetto a tale importo iscritta una riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali di € 431.280 relativa al valore dei relativi contributi ricevuti e impiegati per realizzare tali investimenti.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.045.524	1.736.877	308.647

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo							1.736.877	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							1.736.877	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni							1.000.000	
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)							(699.320)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							7.967	
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								

Totale variazioni							308.647	
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo							2.045.524	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							2.045.524	

La voce è rappresentata da polizze assicurative. I decrementi sono relativi a polizze giunte a scadenza nel 2021. Nell'anno sono stati investiti € 1.000 migliaia.

#### 4.2) Contributi in c/capitale ricevuti

I contributi in conto capitale sono somme erogate da soggetti terzi alla Fondazione per la realizzazione, ampliamento, acquisto di nuove immobilizzazioni materiali.

I contributi in conto capitale sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e ciò coincide, in genere per ragioni di prudenza, con l'accredito del contributo. Non vi sono obblighi o previsioni di restituzione per tali contributi.

	Riserve vincolate per decisione organi istituzionali (contributi Seniores)
Valore inizio esercizio	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Riclassifiche (da risconti passivi)	2.346.496
Incrementi/decrementi	800.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.146.496</b>

La voce evidenzia i contributi ricevuti dalla fondazione Seniores a copertura degli investimenti immobiliari in fase di realizzazione che sono stati riclassificati a riduzione diretta delle immobilizzazioni materiali a fronte di progetti completati fino al 31 dicembre 2020 e nei risconti passivi per i progetti non ancora completati come precedentemente indicato. Nell'esercizio 2021 è stato completato il progetto relativo all'immobile di via Buozzi per cui sono stati ricevuti contributi per € 431.280. Dal momento che si tratta di un immobile non strumentale detenuto come investimento e non soggetto ad ammortamento, si ritiene che il vincolo posto sussista fino ad eventuale variazione della destinazione d'uso o disposizione dello stesso immobile (tale importo è quindi compreso nel totale della tabella sopra riportata).

Per l'anno 2021 sono stati ricevuti contributi per euro 800.000 per progetti relativi a riqualificazione della Residenza Scotti che si prevede saranno completati nel corso del 2022 / 2023; l'importo è compreso nel totale della riserva sopra evidenziato.

L'importo complessivo residuo pari a €1.915.216, al netto di quanto indicato per l'immobile di via Buozzi e per il contributo ricevuto nel 2021, fa riferimento a contributi ricevuti nel 2019 e 2020 per cui sono in corso di realizzazione le opere per sistemazione della Residenza Bassani che si prevede saranno completati nel corso del 2022 / 2023.

Si ritiene che il riporto contabile del contributo residuo non attraverso risconti passivi, bensì a Patrimonio (voce "contributi in c/capitale"), data la peculiare natura di ente non commerciale, sia ammissibile ed anzi preferibile, dal momento che il contributo viene assimilato ad un fondo di riserva vincolato (alla spesa sul cespite) e quindi da riassorbire nello stesso periodo di tempo.

#### 4.3) Totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Non sono state effettuate rivalutazioni/svalutazioni nel corso dell'esercizio.

**5) Composizione delle voci “costi di impianto e di ampliamento” e “costi di sviluppo”**

La Fondazione Onlus non ha sostenuto nel corso dell'esercizio né costi di impianto e di ampliamento, né costi di sviluppo.

**6) Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residuo superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.**

La suddivisione viene riportata nel seguente prospetto. Non sussistono crediti con durata superiore ai 12 mesi.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
481.982	455.945	26.037

**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 utenti, clienti ed enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	382.178	39.093	421.271	421.271		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.363	(502)	55.861	55.861		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.404	(12.554)	4.850	4.850		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>455.945</b>	<b>26.037</b>	<b>481.982</b>	<b>481.982</b>		

La divisione dei crediti per aree geografiche non è significativa.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per rette di degenza	226.728
Crediti per clienti non socio sanitari	93.353
Crediti per ft da emettere	340.855

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 4.850 sono costituiti da crediti vs dipendenti e 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	Totale
Saldo al 31/12/2020	251.979	251.979
Utilizzo nell'esercizio	10.914	10.914
Accantonamento esercizio		
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>241.065</b>	<b>241.065</b>



**Debiti**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.986.243	1.940.776	45.467

**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	1.992	(2.492)	(500)	(500)		
Debiti verso fornitori	608.569	(39.303)	569.266	569.266		
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	197.497	(18.247)	179.250	179.250		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	321.483	(25)	321.458	321.458		
Debiti verso dipendenti e collaboratori e Altri debiti	811.235	105.534	916.769	811.005	105.764	
Totale debiti	1.940.776	45.467	1.986.243	1.880.479	105.764	

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 31/12/2021 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.

### **7) La composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e ratei e risconti passivi" e della voce "Altri fondi" dello stato patrimoniale.**

In bilancio sono presenti i seguenti ratei e risconti, calcolati sulla base del principio della competenza:

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
92.466	64.856	27.610

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.585	56.271	64.856
Variazione nell'esercizio	(8.424)	36.034	27.610
Valore di fine esercizio	161	92.305	92.466

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

<i>Ratei attivi</i>	
Recupero spese varie RSA	73
Rateo interessi BTP 1.12.25 2%	30
Rateo interessi BTPit 20.04.23 0.5%	56
Rateo interessi UBIBANCA 1,25%	2

<i>Risconti attivi</i>	
Assicurazioni	77.145
Canoni per servizi	15.160

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
45.785	2.379.810	(2.334.025)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	870	2.378.940	33.314
Variazione nell'esercizio	3.402	(2.337.427)	12.471
Valore di fine esercizio	4.272	41.513	45.785

<i>Ratei passivi</i>	
Utenze	1.176
Canoni di servizi	2.668
Spese bancarie	124
Canone di locazione	303

<i>Risconti passivi</i>	
Canoni di servizi	176
Canone di locazione	41.338

Il decremento dei risconti passivi, girocontati in apposita voce di patrimonio netto è da considerarsi attuata nel rispetto del principio contabile 35.

## 8) Movimentazione delle voci di patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.003.474	22.286.077	3.274.591

## 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		
Fondo di dotazione	15.000.000							15.000.000
Riserve di rivalutazione								
Riserve statutarie	6.149.098		(556.672)					5.592.426
Fondo donazione Petese Giorgio	634.589							634.589
Altri fondi eredità	671.016							671.016
Riserva scorporo terreni	388.046							388.046
Riserve vincolate organi istituzionali	-			3.146.496				3.146.496
Varie altre riserve								
Totale altre riserve	1.693.651			3.146.496				4.840.147
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	(556.672)		556.672				570.900	570.900
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Differenza da arrotondamenti all'unità di euro	-1			2				1
<b>Totale patrimoni netto</b>	<b>24.632.572</b>			<b>3.146.498</b>			<b>570.900</b>	<b>26.003.474</b>

Si precisa che il vincolo presente su:

- Fondo di dotazione: è vincolo generico e necessario per il perseguimento degli scopi dell'Ente. Non può essere distribuito.
- Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali: riguarda i contributi ricevuti da soggetti terzi che sono vincolati al fine dell'acquisto di specifici beni ammortizzabili e che vengono riassorbiti pro rata

temporis nello stesso periodo di tempo di utilizzo del bene (vita utile stimata nel piano di ammortamento).

Si rimanda a quanto riportato in merito alla precedente nota “contributi in c/capitale ricevuti”.

Si riporta di seguito la movimentazione del patrimonio netto per l'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2020.

	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

### Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.706.260	1.776.698	(70.438)

	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		942.999	1.776.698
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio				288.099	288.099
Utilizzo nell'esercizio				(358.536)	(358.536)
Altre variazioni					

Totale variazioni				(70.438)	(70.438)
Valore di fine esercizio		833.699		872.561	1.706.260

	Saldo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi / Utilizzi	Saldo 31/12/2021
fondo manutenzione straordinaria fabbricati	251.304	0	(118.123)	133.181
fondo rischi diversi	223.560	85.000	(223.560)	85.000
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	10.000	0	0	10.000
fondo manutenzione straordinaria immobili Milano	55.855	0	(4.221)	51.634
fondo rischi Ex-Immobiliare Millenario	5.953	0	0	5.953
fondo rischi controversie legali	170.000	0	0	170.000
fondo ospiti	7.254	0	0	7.254
altri fondi personale	187.157	203.099	(12.633)	377.623
<b>totale</b>	<b>942.999</b>	<b>288.099</b>	<b>(358.536)</b>	<b>872.561</b>

Il fondo per imposte differite è relativo all'accantonamento effettuato 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.

Il fondo rischi diversi ha subito il decremento in quanto gli effetti della fidejussione prestata alla Fondazione per un valore di euro 123.450 si sono esauriti nel corso dell'esercizio e si ritiene sia venuto meno il relativo rischio. L'incremento dell'esercizio è riferibile ad accantonamento per contenzioso. Gli accantonamenti relativi alla voce altri fondi del personale sono rilevati nel rendiconto gestionale tra i costi del personale.

### **9) Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.**

Nel corso del 2021 la Fondazione non ha registrato impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli effetti della fidejussione prestata alla Fondazione per un valore di euro 123.450, in essere al 31 dicembre 2020, si sono esauriti nel corso dell'esercizio 2021.

La Fondazione è parte in alcuni contenziosi per cui non ci si attendono impatti negativi per la stessa oltre a quanto già riflesso in bilancio.

### **10) Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate**

Nel corso del 2021 la Fondazione non ha ricevuto erogazioni liberali condizionate.

### **11) Un'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.**

Il rendiconto gestionale è suddiviso in 5 categorie.

La categoria A), che rappresenta le attività di interesse generale, è la voce di maggior rilievo, comprende i costi ed i ricavi dal servizio di RSA, Centro Diurno Integrato, Hospice, Mini Alloggi e Rsa Aperta. Nella sezione sono registrati ricavi di natura non ricorrente pari ad euro 289.284 relativi principalmente a rilascio di fondi per rischi non concretizzatisi e altre sopravvenienze attive.

La Fondazione non svolge attività che possono rientrare nella categoria B), attività diverse, e categoria C) attività di raccolta fondi.

La categoria D) accoglie le attività di interesse finanziarie e patrimoniali. Tra i proventi possiamo trovare i canoni di locazione degli immobili non strumentali, gli interessi attivi su titoli. Nella sezione sono registrati ricavi di natura non ricorrente pari ad euro 30.111.

I costi della categoria D) sono rappresentati esclusivamente dai costi di gestione del patrimonio immobiliare. Infine, la Fondazione non registra costi e ricavi che possano rientrare nella categoria E)

## 12) Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha ricevuto le seguenti erogazioni liberali.

Erogatore	Progetto	Importo
Polizza vita	Nessuna specifica	50.490
Agenzia delle Entrate	Contributo DPI art. 125 d.l. 34-2020	28.297
Agenzia delle Entrate	Contributo 5 per mille anno 2019	13.394
Soggetti privati vari	Nessuna specifica	16.812
	<b>Totale</b>	<b>108.993</b>

## 13) Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, nonché dei volontari iscritti nel registro dei volontari, che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

L'organico medio rapportato a tempo pieno è dettagliato come segue:

FIGURA PROFESSIONALE	DIPENDENTE		LIBERO PROFESSIONISTA	
	2020	2021	2020	2021
PERSONALE AMMINISTRATIVO	13,19	12,78		
SERVIZIO MEDICO	2,32	1,83	2,92	3,13
PERSONALE FISIOTERAPICO	4,00	3,96	0,91	1,52
PERSONALE INFERMIERISTICO	23,73	22,11	12,00	10,83
PERSONALE EDUCATIVO	7,31	6,96		
PERSONALE SOCIO ASSISTENZIALE	12,98	14,67		
PERSONALE ASSISTENZIALE	148,17	134,37		0,31
ALTRO PERSONALE	58,16	49,82	0,85	0,89
TOT. PARZIALE	269,86	246,50	16,68	16,68

<b>TOT. GENERALE</b>	<b>anno 2020</b>	<b>286,54</b>
	<b>anno 2021</b>	<b>263,18</b>

	Anno 2020	Anno 2021
VOLONTARI (appartenenti alla associazione AMBA Onlus)	96	89

#### **14) Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo e al soggetto incaricato della revisione legale.**

Il Consiglio di amministrazione non ha percepito compensi.

In favore del Revisore Contabile è stabilito un compenso lordo di 4.000 euro + Iva.

#### **15) Prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.l. n. 117/2017 e s.m.i.**

La Fondazione non ha destinato patrimoni a specifici affari.

#### **16) Operazioni realizzate con parti correlate.**

La Fondazione non ha realizzato operazioni con parti correlate.

#### **17) Proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo.**

L'esercizio in approvazione chiude con un risultato positivo di 570.897 euro, che conferma la potenzialità della Fondazione nel perseguire gli obiettivi proposti e viene destinato per il suo intero ammontare all'incremento delle riserve statutarie.

### **ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATORARIE**

#### **18) Situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione.**

La gestione dell'esercizio 2021 si è chiusa con un risultato positivo di 570.890 euro che si confronta con il risultato negativo di 556.672 euro conseguito nell'esercizio precedente.

Alla formazione del risultato d'esercizio hanno concorso costi e oneri per 12.856.836 euro e ricavi e proventi per 13.484.447 euro. Dal confronto con l'esercizio precedente si può apprezzare che se i ricavi, su base annua, sono aumentati del 8.11%, (in valore assoluto pari a 951.368 euro) i costi sono scesi del 1,43% (in valore assoluto 176.204 euro).

Prendendo in esame la sezione A) del rendiconto gestionale:

I ricavi non hanno ancora raggiunto i valori pre-pandemia ma quest'anno, a differenza del 2020, la Fondazione ha avuto la possibilità di adeguare la struttura organizzativa al minor numero di posti letto e così salvaguardare l'equilibrio economico. Dal mese di aprile un reparto è stato chiuso in quanto oggetto di intervento di riqualificazione.

I ricavi per prestazioni e cessioni a terzi sono aumentati del 11.98% passando da 5.679.215 euro del 2020 a 6.359.386 del 2021. I contributi da enti pubblici accolgono il contributo DPI ai sensi dell'art. 125 d.l. 34-2020 mentre i proventi da contratti con enti pubblici passano da 4.916.280 euro del 2020 a 5.129.265 euro del 2021 con un incremento di 212.985 euro.

La voce altri ricavi, rendite e proventi registra un incremento passando da 46.636 euro del 2020 a 337.114 euro del 2021 principalmente per il rilascio di fondi per rischi non concretizzatisi operato nel 2021 e altre sopravvenienze attive.

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo del 2021 sono diminuite, da 1.310.331 euro del 2020 a 966.902 euro del 2021. La diminuzione è da ricondurre ai minori costi per acquisto di dispositivi di protezione individuale (DPI), medicinali e materiale sanitario di consumo.

L'aggregato dei costi per servizi chiude l'esercizio 2021 a 2.091.878 euro contro 2.080.331 euro del 2020, in linea con l'esercizio precedente pur accogliendo i nuovi costi relativi alla parziale esternalizzazione del servizio pulizia avvenuta a partire dal mese di giugno.

I costi per il godimento dei beni di terzi, vale a dire noleggi e leasing, chiude l'esercizio 2021 a 13.379 euro contro 4.392 euro del 2020 a seguito della attivazione di un nuovo contratto per la fornitura ed installazione a noleggio di distributori d'acqua microfiltrata.

Significativa è la riduzione del costo del personale che, grazie anche a quanto detto in precedenza, scende dai 7.942.171 euro del 2020 ai 7.764.170 del 2021 euro con una riduzione di 178.005 euro.

Gli ammortamenti (al netto dei relativi contributi di competenza) scendono leggermente (- 1,36%) passando dai 532.961 euro del 2020 ai 525.702 euro del 2021.

Gli oneri diversi di gestione passano da 42.906 del 2020 a 53.550 del 2021

Le rimanenze finali passano da 280.029 euro del 2020 a 216.638 del 2021 e sono in gran parte composte dalla giacenza di materiale necessario alla gestione dell'emergenza sanitaria.

I contributi da soggetti privati e gli accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali, di pari importo, sono relativi ai contributi ricevuti da terzi e destinati alla realizzazione di investimenti in immobilizzazioni materiali come già descritto nelle sezioni precedenti.

Si rileva che i dati economici per l'esercizio 2020 includevano costi legati all'emergenza sanitaria derivante dalla pandemia da virus COVID-19 per circa €703 migliaia.

Passando alla sezione D) del rendiconto gestionale:

I proventi da attività finanziarie passano da 36.714 euro del 2020 a 56.933 euro del 2021 mentre quelli derivanti dalla gestione del patrimonio edilizio registrano un incremento del 6.27% passando da 448.016 euro del 2020 a 476.118 euro del 2021.

Non sono presenti oneri finanziari per rapporti bancari o su prestiti mentre la voce altri oneri, che accoglie spese bancarie e svalutazioni titoli, passa da 5.519 euro del 2020 a 12.636 euro del 2021.

I costi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare a reddito passano da 250.708 euro del 2020 a 263.590 euro del 2021, incremento determinato dalla corresponsione di rate condominiali straordinarie relative ad un immobile di Laveno M.

Sotto l'aspetto finanziario, la gestione 2021 chiude con un cash flow positivo.

La Fondazione non ha sottoscritto contratti finanziari derivati né presenta accordi contrattuali fuori dallo Stato Patrimoniale.

### **19) Evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari.**

Il documento economico di previsione per l'anno 2022 tiene conto dell'andamento dei conti economici del 2021 e delle tendenze di crescita dei costi con particolare riferimento a quelli energetici che tanto stanno preoccupando aziende e famiglie italiane.

Nonostante la lenta uscita dalla crisi sanitaria e lo scenario macroeconomico, i dati confermano una stabilizzazione della struttura ed un ritorno alla routine. I costi sono adeguati al volume di lavoro e non c'è più la necessità di ridurre in maniera consistente i fattori della produzione. Si può tornare a pensare allo sviluppo ed alla attivazione di nuovi servizi.

Le verifiche di bilancio dell'esercizio 2022, confermano un trend positivo nei ricavi per i primi mesi dell'anno che unito ad un buon contenimento dei costi di produzione fa sperare al graduale ritorno nei mesi prossimi a stabilizzare la saturazione piena sui posti contrattualizzati e ad un incremento tendenziale in tutti gli altri servizi.



**20) Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale.**

Descrizione	2021	2020
	0	0
<b>PROVENTI E RICAVI</b>	0	0
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	0	0
4) Erogazioni liberali	67.302	295.000
5) Proventi del 5 per mille	13.394	31.189
6) Contributi da soggetti privati	800.000	1.000.000
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.359.386	5.679.215
Rette R.S.A. da privati	6.107.197	5.346.541
Rette solventi	161.377	256.242
Rette C.D.I. da privati	32.914	25.255
Rette Mini Alloggi da privati	49.414	41.658
Altre prest.di carattere ass./san.R.S.A.	4.976	4.420
Altre prest.di carattere ass./san.C.D.I.	177	293
Altre prest.di caratt. ass/san.Mini all	3.331	4.806
8) Contributi da enti pubblici	28.297	0
9) Proventi da contratti con enti pubblici	5.129.265	4.916.280
Contributi regionali RSA	4.135.170	3.969.176
Contributi regionali Hospice	861.353	754.302
Contributi regionali ex dgr 856/2013	15.699	27.444
Rette R.S.A. da comuni	58.447	60.860
Contributi regionali CDI	58.596	104.498
10) Altri ricavi, rendite e proventi	337.114	46.636
Recupero spese varie R.S.A	7.321	4.310
Recupero spese varie Mini Alloggi	10	0
Recupero spese varie Hospice	346	247
Altri rimborsi e recuperi	19.356	13.147
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	14	9
Arrotondamenti attivi	3.250	1.601
Plusvalenze ordinarie	151	100
Altri ricavi	10.115	6.795
Sopravvenienze attive istituzionali	289.284	4.036
Contributo fotovoltaico	7.267	16.391
11) Rimanenze finali	216.638	280.029
Rim. Finali Medicinali/ medic.avanz./ al	5.946	12.420
Rim. Finali Materiale sanitario	148.530	226.002
Rim. Finali Prodotti per l'incontinenza	8.065	2.948
Rim. Finali Materiale igiene - pulizia	17.485	17.810
Rim. Finali Generi alimentari	5.932	3.140
Rim. Finali Materiale per ufficio	929	1.205
Rim. Finali Materiale vario	19.665	6.904
Rim.Finali Telerie, Vestiario e calzat.	10.086	9.600
	12.951.396	12.248.349

La tabella dei ricavi gestione caratteristica fornisce immediatamente la fotografia dei servizi erogati dalla fondazione nello scorso anno che si riepilogano di seguito:

RSA	10.467.167	91,11%
Centro diurno integrato	91.687	0,80%
Mini Alloggi	52.745	0,46%
Rsa Aperta	15.699	0,14%
Hospice	861.353	7,50%
	<b>11.488.651</b>	

Descrizione	2021	2020
ONERI E COSTI		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
<i>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	966.902	1.310.331
Acq. medicinali	194.197	258.009
Acq. medicazioni avanzate	14.072	8.310
Acq. alimentazione artificiale	14.206	14.062
Acq. medicinali c/ospiti	885	1.728
Acq. materiale sanitario di consumo	97.749	443.300
Acq. ossigeno	28.155	38.466
Acq. attrezzature sanitarie	5.699	7.826
Acq. prodotti monouso per l'incontinenza	96.164	89.270
Acq. prodotti per igiene ospiti	49.341	47.889
Acq. prodotti per serviz.parrucch./pedic	2.466	2.530
Acq. prodotti per lavanderia	16.683	11.095
Acq. teleria, bianch.,merceria	7.382	11.372
Acq. generi alimentari	332.114	298.055
Acq. materiale per manutenzione	4.575	8.198
Acquisto beni strumentali < € 516,46	3.462	2.772
Altri acquisti	61.976	17.270
Acq. prodotti per pulizia, disinfezione	36.246	49.400
Acq. iniziative per animazione	1.530	779
<i>2) Servizi</i>	2.091.878	2.080.331
Servizio assistenza impianto ascensore	16.145	11.458
Servizio assist.imp.elettric.antincendio	8.998	9.947
Serviz. assist.imp.idrotermico,condizion	10.604	9.232
Servizio assistenza impianto ossigeno	5.124	5.124
Servizio assistenza altri impianti	2.638	47
Servizio assistenza software	21.881	18.652
Servizio assistenza/manutenz. hardware	7.905	8.946
Serv.assist.attr.sanitarie ed elettromed	8.319	5.305
Servizio assistenza attrezzature varie	1.357	3.904
Servizio smaltimento rifiuti speciali	18.980	22.197
Servizio smaltimen.rifiuti solidi urbani	19.642	19.163

Servizio disinfestazione e derattizzaz.	2.757	2.861
Servizio pulizia e disinfezione	96.193	0
Servizio custodia archivi	3.542	0
Consulenze tecnico amministr. istituzioni	69.701	51.760
Consulenze legali istituzionali	71.597	59.486
Consulenze qualità - privacy	15.732	13.628
Servizi amministrativi esternalizzati	48.652	55.407
Assicurazioni obbligatorie	95.000	95.000
Assicurazioni non obbligatorie	31.019	30.370
Telefono ed internet	12.508	15.495
Metano	143.222	111.724
Acqua	26.852	32.675
Energia elettrica	178.361	198.355
Spese esercizio automezzi	16.401	13.013
Altri servizi e utenze	3.870	202.918
Assistenza religiosa	23.401	22.577
Comp.prest.profess.sanitarie di base	197.399	172.445
Comp.prest.profess.sanitarie specialist.	120.014	119.503
Comp.prest.profess.fisioterap.	68.183	41.037
Comp.prest.profess.infermier.	593.270	578.607
Comp.prest.servizio animazione	6.500	0
Comp.prest.servizio ospiti	20.330	21.766
Comp.prest.servizi domiciliari	13.393	17.309
Manutenzione fabbricati istituzionali	16.763	15.236
Manutenzione impianto ascensore	5.016	5.969
Manutenzione impiant.elettrico e antincen	28.251	19.570
Manutenz. impiant.idrotermico e condizion	13.853	12.166
Manutenzione altri impianti	1.586	1.044
Manut.attr.sanitarie ed elettromed.	3.229	4.109
Manutenzione attrezzature varie	10.540	13.416
Manutenzione mobili e arredi	6.066	8.179
Manutenzione automezzi	5.023	4.867
Manutenzione area verde	1.057	21.851
Formazione e aggiornamento pers.dipenden	21.004	4.013
<i>3) Godimento beni di terzi</i>	13.379	4.392
Canoni di noelggio	13.379	4.392
<i>4) Personale</i>	7.764.170	7.942.171
Stipen.person.dipend. serv. medico	117.087	170.662
Stipen.person.dipend. serv. infermierist	616.959	584.465
Stipen.person.dipend. serv. fisioterapia	85.483	96.634
Stipen.person.dipend. servizio OSS	300.481	260.974
Stipen.person.dipend. servizio ASA	2.452.690	2.606.840
Stipen.person.dipend. serv. animazione	141.131	152.366
Stipen.person.dipend. serv. manut./magaz	143.091	141.820
Stipen.person.dipend. serv. amministrat.	498.167	488.581
Stipen.person.dip.serv.parrucch./pedicur	45.630	46.180

Stipen.person.dip.serv.central./trasport	102.028	96.657
Stipen.person.dipend. serv. cucina	231.264	232.374
Stipen.person.dipend. serv. pulizia	312.219	421.601
Stipen.person.dip.serv.lavand./guardarob	97.162	128.031
Compensi per il lavoro straordinario	1.462	27.384
Indennità varie al personale dipendente	288.091	300.957
Ferie maturate e non godute	97.256	60.093
Ore maturate e non godute	46.576	45.090
Premio di risultato - produttività	93.276	0
Contributi CPDEL/CPS - TFS	211.905	233.350
Contributi INPS	1.247.153	1.307.662
Contributi INAIL	45.012	49.369
Contributi previdenza complementare	47.732	46.799
Oneri sociali anni precedenti	576	0
Accanton.oneri sociali rinnovo contratto	26.531	0
Accanton.oneri soc. premio risult./produt.	24.790	0
Accanton TFR (Tesoreria e fondi pensione)	404.099	421.679
Accanton. mensile ratei TFR	259	348
Medico competente	6.885	7.522
Esami di laboratorio person. dipendente	2.717	3.757
Acq. vestiario e calzature person. dipen	9.022	4.198
Altri costi per il personale	8.934	6.778
Accanton. per arretrati contrattuali	58.502	0
<i>5) Ammortamenti</i>	525.702	532.961
Amm.to software/diritti di utilizzazione	11.842	12.412
Amm.to fabbricati istituzionali	372.145	371.813
Amm.to impianti e macchinari	35.405	32.802
Amm.to attrezzature	45.984	46.792
Amm.to mobili e arredi	33.982	42.481
Amm.to automezzi	12.412	12.412
Amm.to macch.elettron/computers, telef.	12.561	12.878
Amm.to altri beni materiali	1.371	1.371
<i>5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</i>	0	0
<i>6) Accantonamenti per rischi ed oneri</i>	85.000	5.000
Accanton. rischi diversi	85.000	0
<i>7) Oneri diversi di gestione</i>	53.550	42.906
Imposte e tasse diverse istituzionali	2.337	74
Acq. cancelleria e materiale d'uff.	6.319	6.941
Abbonamenti, riviste, pubblicazioni, ecc	1.725	2.368
Spese postali e valori bollati	564	517
Spese indennità missione-rimborsi viaggi	3.223	2.497
Spese varie amministrative	1.532	3.245
Altre spese di natura diversa	11.064	14.804
Compensi Organi istituzionali	5.075	5.075
Compensi Organo di Vigilanza	12.608	3.274
Ribassi, abbuoni, sconti passivi	25	30

Arrotondamenti passivi	3.203	1.603
Minusvalenze straordinarie	940	0
Sopravvenienze passive istituzionali	4.935	2.478
<i>8) Rimanenze iniziali</i>	280.029	60.250
Rim. iniziali Medicinali/ medic.avanz./ alim.artific.	12.420	5.921
Rim. iniziali Materiale sanitario	226.002	9.238
Rim. iniziali Prodotti per l'incontinenza	2.948	3.642
Rim. iniziali Materiale igiene - pulizia	17.810	14.469
Rim. iniziali Generi alimentari	3.140	3.869
Rim. iniziali Materiale per ufficio	1.205	1.022
Rim. iniziali Materiale vario	6.904	5.933
Rim. iniziali Telerie	9.600	16.156
<i>9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione organi istituzionali</i>	800.000	1.000.000
<i>10) Utilizzo riserva vincolata per decisione organi istituzionali</i>	0	0
Totale	12.580.610	12.978.542

La tabella dei costi gestione caratteristica fornisce immediatamente la composizione dei costi che si riepilogano di seguito:

<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	966.902	7,69%
2) Servizi	2.091.878	16,63%
3) Godimento beni di terzi	13.379	0,11%
4) Personale	7.764.170	61,72%
5) Ammortamenti	525.702	4,18%
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	0,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	85.000	0,68%
7) Oneri diversi di gestione	53.550	0,43%
8) Rimanenze iniziali	280.029	2,23%
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione organi istituzionali	800.000	6,36%
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione organi istituzionali	-	
Totale	12.580.610	

**21) Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'Ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse.**

La Fondazione non svolge attività diverse come definite dall'art.6 del Codice del Terzo Settore.

**22) Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi, se riportati in calce al rendiconto gestionale.**

Non sono state introitate erogazioni liberali in natura (beni o servizi), né sono stati ricevuti beni o servizi a valore inferiore a quello "normale" di mercato.

**23) Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto 1 a 8 di cui all'art. 16 del D. Lgs. 117/2017.**

Inquadramento	Stipendio annuo lordo
Operatore servizi generali livello 6S Ccnl Uneba	17.453 Euro
Dirigente Ccnl aziende del terziario, della distribuzione e dei servizi	134.680 Euro
Rapporto tra i trattamenti	1 a 7,72 – inferiore pertanto al rapporto 1 a 8

**24) Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella sezione C del rendiconto gestionale.**

**Attività promozionali e di raccolta fondi**

Le entrate da erogazioni liberali non hanno una diretta correlazione con costi specifici e sono, in generale, effetto dell'immagine positiva acquisita nel tempo dalla Fondazione e dal servizio di assistenza agli Anziani sul territorio.

Non sono state organizzate attività di raccolta fondi, nemmeno di carattere occasionale; tuttavia, si dà evidenza di quanto segue (entrate riclassificate tra le attività di interesse generale).

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 2020 in avanti in attesa dei decreti attuativi.

Per quanto riguarda i fondi raccolti attraverso l'istituto del 5 per mille risultano presenti valori inerenti l'anno di imposta 2019 il cui rendiconto è di seguito espresso:

Anno	2019
<b>IMPORTO PERCEPITO 5 per mille</b>	<b>13.394</b>
<b>1. Risorse umane</b> (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale)	
<b>2. Costi di funzionamento</b> (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc...)	
<b>3. Acquisto beni e servizi</b> (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...)	
<b>(spesa da sostenere nell'anno 2022)</b>	13.394
<b>4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale</b>	
<b>5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale</b>	
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>13.394</b>

**Informazioni ai sensi dell'art. 1, cc. 125-129 L. 124/2017**

Ai sensi del disposto dell'art. 1, cc. 125-129, L. 4.08.2017, n. 124, che richiede siano evidenziate le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni, si informa che gli introiti di tale natura incassati dalla Fondazione nell'anno 2021, sono stati:

<b>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 2021</b>				
<b>Unità d'offerta</b>	<b>Erogante</b>	<b>Destinazione</b>	<b>Riferimenti</b>	<b>Importo</b>
RESIDENZA GENNARO ARIOLI <b>RSA</b>	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.357 del 18.06.2021	€ 797.179,00
			Delibera ATS n. 491 del 19.08.2021	
			Delibera ATS n. 704 del 25.11.2021	
RESIDENZA FRANCO BASSANI <b>RSA</b>	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.357 del 18.06.2021	€ 1.598.124,00
			Delibera ATS n. 491 del 19.08.2021	
			Delibera ATS n. 704 del 25.11.2021	
RESIDENZA GIANNINA SCOTTI <b>RSA</b>	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n.357 del 18.06.2021	€ 1.778.856,00
			Delibera ATS n. 491 del 19.08.2021	
			Delibera ATS n. 704 del 25.11.2021	
HOSPICE MENOTTI BASSANI <b>HOSPICE</b>	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Remunerazione a ai sensi DGR 7600/2017	Delibera ATS n. 357 del 18.06.2021	€ 773.174,00
			Delibera ATS n. 704 del 25.11.2021	
CENTRO DIURNO INTEGRATO MENOTTI BASSANI <b>CDI</b>	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate	Delibera ATS n. 357 del 18.06.2021	€ 100.754,14
			Delibera ATS n. 704 del 25.11.2021	
RESIDENZA GENNARO ARIOLI RESIDENZA FRANCO BASSANI <b>RSA APERTA</b>	ATS INSUBRIA - cod. fisc. 03510140126	Remunerazione ai sensi DGR 7769/2018	Delibera ATS n.356 del 18.06.2021	€ 19.515,60
			Delibera ATS n. 678 del 18.11.2021	

<b>Compartecipazione alla retta di ospiti indigenti</b>	Comuni vari	€ 58.881,67
---	-------------	-------------

<b>Contributo 5 per mille</b>	Erogazioni liberali da dichiarazione dei redditi anno 2019	€ 13.393,66
<b>GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA</b>	Incentivo fotovoltaico	€ 13.172,67

Si rimette la presente relazione di missione, con l'allegato bilancio, all'attenzione del Consiglio di Amministrazione per la sua approvazione.

Laveno Mombello (VA), li 22.06.2022

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Paolo Bevilacqua