

FOND.CASE DI RIP.RIUNITE DI BREG.E LOMA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA DEL LAGHETTO 9, 22074 LOMAZZO (CO) |
| Codice Fiscale | 03850460134 |
| Numero Rea | 401516 |
| P.I. | 03850460134 |
| Capitale Sociale Euro | 3.729.018 i.v. |
| Forma giuridica | ENTE SOCIALE |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 873000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

31-12-2019

| | |
|---|------------|
| Stato patrimoniale | |
| Attivo | |
| B) Immobilizzazioni | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 262.638 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 13.540.715 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 579 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 13.803.932 |
| C) Attivo circolante | |
| I - Rimanenze | 48.221 |
| II - Crediti | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.423.268 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.385.521 |
| Totale crediti | 2.808.789 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.923.445 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.780.455 |
| D) Ratei e risconti | 95.855 |
| Totale attivo | 18.680.242 |
| Passivo | |
| A) Patrimonio netto | |
| I - Capitale | 3.729.018 |
| VI - Altre riserve | 726.352 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.770.149 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (445.775) |
| Totale patrimonio netto | 6.779.744 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.815.142 |
| D) Debiti | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.065.883 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.919.358 |
| Totale debiti | 8.985.241 |
| E) Ratei e risconti | 100.115 |
| Totale passivo | 18.680.242 |

Conto economico

31-12-2019

| Conto economico | |
|---|------------|
| A) Valore della produzione | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.115.206 |
| 5) altri ricavi e proventi | |
| contributi in conto esercizio | 3.284.892 |
| altri | 526.216 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.811.108 |
| Totale valore della produzione | 10.926.314 |
| B) Costi della produzione | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 803.226 |
| 7) per servizi | 3.050.818 |
| 9) per il personale | |
| a) salari e stipendi | 4.952.024 |
| b) oneri sociali | 1.501.255 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 380.581 |
| c) trattamento di fine rapporto | 353.900 |
| e) altri costi | 26.681 |
| Totale costi per il personale | 6.833.860 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 186.784 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 65.846 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 120.938 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 33.097 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 219.881 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 31.838 |
| 14) oneri diversi di gestione | 365.948 |
| Totale costi della produzione | 11.305.571 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (379.257) |
| C) Proventi e oneri finanziari | |
| 16) altri proventi finanziari | |
| d) proventi diversi dai precedenti | |
| altri | 3.338 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.338 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.338 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | |
| altri | 66.068 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 66.068 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (62.730) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (441.987) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | |
| imposte correnti | 3.788 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 3.788 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (445.775) |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Fondazione Case di Riposo Riunite di Bregnano e Lomazzo si costituisce con atto di fusione per unione stipulato innanzi al Notaio Dott. Mele in data 15/02/2019, tra la "Casa di Riposo Intercomunale per Persone Anziane - Onlus" del comune di Bregnano e l'Associazione Casa di Riposo per Persone Anziane - Onlus" del comune di Lomazzo.

La fusione ha avuto efficacia a seguito di Decreto Presidente Regione Lombardia n. 341 del 05/07/2019.

La Fondazione è stata iscritta all'anagrafe delle ONLUS come da attestazione 0164470 del 15/11/2019.

La Fondazione non ha scopo di lucro e si propone l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale nell'ambito territoriale, nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria.

Le prestazioni offerte dalla Fondazione riguardano prevalentemente le persone anziane che si trovano in stato di bisogno o in condizione di fragilità o di non autosufficienza, concorrendo alla realizzazione di un sistema locale e integrato di servizi socio sanitari assistenziali.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non riporta i dati relativi all'esercizio precedente trattandosi del primo bilancio del nuovo Ente.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2019 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Le spese di manutenzione straordinarie e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico in 5 esercizi in quanto il contratto di comodato con cui vengono messi a disposizione gli immobili non ha scadenza predefinita.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Fa eccezione:

- l'immobile sito in Bregnano - Viale Kennedy iscritto come da perizia di conferimento dell'Ing. Marco Molteni del 19/07/2018;
- l'immobile sito in Cantù - Via Crotto snc in ricevuto in legato, iscritto a valore di stima del Geom. Crippa Davide.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In aggiunta alle aliquote ordinarie sono state applicate aliquote anticipate. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Si precisa che l'Ente non ha proceduto all'ammortamento dei fabbricati, ritenendo che il valore contabile non sia superiore al valore corrente.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

ALTRE INFORMAZIONI

DEROGHE AI SENSI DELL'ART. 2423 COMMA 4 C.C.

Si precisa che non sono state effettuate deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del sopra menzionato articolo del Codice Civile.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

Non esistono valori in bilancio

DEBITI E CREDITI ULTRA QUINQUENNALI

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano crediti esigibili di durata residua superiore ai 5 anni.

I debiti scadenti oltre i 5 anni sono:

- BCC Mutuo n. 018/181418, Valore nominale Euro 1.000.000,00, debito residuo oltre i 5 anni al 31/12/2019 Euro 382.263,00;
- BCC Mutuo n. 018/181561, Valore nominale Euro 3.200.000,00, debito residuo oltre i 5 anni al 31/12/2019 Euro 2.020.461,50.

DEBITI E CREDITI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data del bilancio non si rileva una esposizione debitoria o creditoria in cambi.

VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO ART. 2427 N. 4

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla formazione delle altre voci dell'attivo e del passivo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 557.327 | 16.168.293 | 579 | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 65.846 | 120.938 | | 2.922.267 |
| Altre variazioni | (228.843) | (2.627.577) | - | 16.725.620 |
| Totale variazioni | 262.638 | 13.540.715 | 579 | 13.803.353 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 557.327 | 16.168.293 | 579 | 16.725.620 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 294.689 | 2.627.578 | | 2.922.267 |
| Valore di bilancio | 262.638 | 13.540.715 | 579 | 13.803.932 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le "altre immobilizzazioni immateriali" comprendono:

- Software e licenze programmi: ammortamento in 2 anni;
- Avviamento: ammortamento in 18 anni;
- Oneri e spese pluriennali da ammortizzare: ammortamento in 5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo aventi utilita' pluriennale sono iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|--------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.990 | 102.584 | 5.000 | 445.753 | 557.327 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 17.172 | 278 | 48.396 | 65.846 |
| Altre variazioni | (3.990) | (55.198) | (1.944) | (167.711) | (228.843) |
| Totale variazioni | - | 30.214 | 2.778 | 229.646 | 262.638 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 3.990 | 102.584 | 5.000 | 445.753 | 557.327 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.990 | 72.370 | 2.222 | 216.107 | 294.689 |
| Valore di bilancio | - | 30.214 | 2.778 | 229.646 | 262.638 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- fabbricati: nessun ammortamento applicato;
- impianti e macchinari: 3%;
- attrezzature generiche: 6,25%;
- attrezzature specifiche: 3,125%;
- biancheria: 20%;
- macchine ufficio elettroniche: 5%;
- mobili e arredi: 2,50%;
- beni inf. a 516,46: 100%.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dal Vs Ente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.851.287 | 4.175.685 | 689.252 | - | 16.168.293 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 44.471 | 30.981 | 45.486 | 120.938 |
| Altre variazioni | (184.947) | (985.852) | (423.618) | (945.223) | (2.627.577) |
| Totale variazioni | 9.666.340 | 3.145.362 | 234.653 | (990.709) | 13.540.715 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 9.851.287 | 4.175.685 | 689.252 | 1.452.069 | 16.168.293 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 184.947 | 997.323 | 454.599 | 990.709 | 2.627.578 |
| Valore di bilancio | 9.666.340 | 3.178.362 | 234.653 | 461.360 | 13.540.715 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Variazioni nell'esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 0 | - | - | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 0 | - | - | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0 | - | - | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | - | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 0 | - | - | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 0 | 0 | 0 | 0 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile | Fair value |
|--|------------------|------------|
| Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| Crediti verso altri | 0 | 0 |
| Altri titoli | 579 | - |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Trattasi di rimanenze di merci quali farmaci, presidi e ausili sanitari, oltre che materiale generico e di consumo.

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 48.221 | 48.221 |
| Totale rimanenze | 48.221 | 48.221 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre, i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 820.646 | 820.646 | 820.646 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.988.143 | 1.988.143 | 602.622 | 1.385.521 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.808.789 | 2.808.789 | 1.423.268 | 1.385.521 |

Crediti verso clienti

Il valore lordo ammonta a Euro 820.645,82 comprensivo di crediti per fatture da emettere per Euro 202.749,71 al netto di un fondo svalutazione crediti di Euro 101.531,24. Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti di Euro 33.097,43 e sono state rilevante perdite su crediti per Euro 148.577,89.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti diversi

L'ammontare complessivo ammonta ad Euro 1.988.143,00 e si riferiscono principalmente a credito verso tesoreria Inps per Fondi TFR per euro 1.385.521,05, crediti verso comuni per contributi di Euro 256.641,67 e Credito Giudiziari per Euro 186.990,94 e crediti verso altri (tributari, enti assistenziale, vari).

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non si rilevano dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.918.316 | 1.918.316 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.129 | 5.129 |
| Totale disponibilità liquide | 1.923.445 | 1.923.445 |

Depositi bancari e postali

La voce accoglie il saldo attivo dei conti correnti bancari al 31/12/2019 per complessivi Euro 1.918.315,54 presso Cassa Rurale Artigiana, Banca Prossima e Bancoposta.

Denaro e valori in cassa

La voce ammonta ad Euro 5.128,94 e rappresenta l'ammontare del denaro in cassa alla data di riferimento del presente bilancio presso le singole sedi operative della Fondazione.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Ratei attivi | 26.899 | 26.899 |
| Risconti attivi | 68.956 | 68.956 |
| Totale ratei e risconti attivi | 95.855 | 95.855 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

La fondazione è stata costituita il 05/07/2019, per effetto della fusione per unione e il patrimonio netto risulta composto dalla sommatoria delle dotazioni patrimoniali di entrambi i soggetti.

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2019 risulta essere pari a Euro 3.729.017,84, nel dettaglio:

- Fondo dotazione Bregnano Euro 652.000,00;

- Fondo dotazione Lomazzo Euro 3.077.017,84.

Riserve di patrimonio

Nel dettaglio di seguito vengono evidenziate le singole poste che compongono la voce Altre Riserve:

- Riserva contributo in conto capitale Euro 555.325,42;

- Riserva Contributo obbiettivo più Euro 52.574,11;

- Riserva Contribuo Accoglienza Euro 118.453,09;

Utili/perdite portate a nuovo

Nel dettaglio di seguito vengono evidenziate le singole poste che compongono la voce:

- Riserva avanzi di gestione Euro 5.916.572,03;

- Perdite esercizi precedenti Euro -3.146.422,85.

| | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Incrementi | | |
| Capitale | 3.729.018 | | 3.729.018 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 726.352 | | 726.352 |
| Totale altre riserve | 726.352 | | 726.352 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.770.149 | | 2.770.149 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | (445.775) | (445.775) |
| Totale patrimonio netto | 7.225.519 | (445.775) | 6.779.744 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| Riserva contributo in c/cap | 555.325 |
| Riserva contributo obbiettivo | 52.574 |
| Riserva contributo accoglienza | 118.453 |
| Totale | 726.352 |

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Alla data di chiusura del presente esercizio, non risultano iscritti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per effetto della fusione, la Fondazione ha rilevato i debiti per Fondo TFR dei due soggetti preesistenti.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto ha avuto nell'esercizio la seguente movimentazione.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 353.900 |
| Altre variazioni | 2.461.242 |
| Totale variazioni | 2.815.142 |
| Valore di fine esercizio | 2.815.142 |

Debiti

Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2019 è la seguente:

I Debiti verso banche sono iscritti in bilancio per un valore complessivo di Euro 4.031.749,09 e si riferisce a finanziamenti /mutui.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, da iscriversi nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Trattandosi di imposte accantonate inferiori agli acconti versati il saldo netto è rilevato tra i crediti tributari.

Si precisa la fiscalità Ires-Irap e tiene conto dei benefici fiscali per le ONLUS.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate a dipendenti pari ad Euro 614.373,72, a professionisti pari ad Euro 154.603,20, debiti verso erario per Imposta Sostitutiva TFR per Euro 60,13.

La voce Debiti verso Istituti di Previdenza accoglie debiti verso istituti previdenziali relativi a contributi su stipendi mese di dicembre e su tredicesima per:

- INPS Euro 449.667,54;
- INAIL Euro 21.839,90;
- Debiti verso altri enti Euro 43.000,62.

I Debiti Diversi sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono relativi a rapporti con dipendenti, amministratori e collaboratori e associazioni sindacali, oltre ad altri debiti, per complessivi Euro 1.399.671,32.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

| | 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 |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 4.031.749 | 4.031.749 | 112.391 | 3.919.358 | 2.402.714 |
| Debiti verso fornitori | 2.123.290 | 2.123.290 | 2.123.290 | - | - |
| Debiti tributari | 916.022 | 916.022 | 916.022 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 514.508 | 514.508 | 514.508 | - | - |

| | 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 |
|----------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Altri debiti | 1.399.672 | 1.399.672 | 1.399.672 | - | - |
| Totale debiti | 8.985.241 | 8.985.241 | 5.065.883 | 3.919.358 | 2.402.714 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 2.402.724 | 3.978.544 | 3.978.544 | 5.006.697 | 8.985.241 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 3.978.544 | 3.978.544 | 53.205 | 4.031.749 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 2.123.290 | 2.123.290 |
| Debiti tributari | - | - | 916.022 | 916.022 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 514.508 | 514.508 |
| Altri debiti | - | - | 1.399.672 | 1.399.672 |
| Totale debiti | 3.978.544 | 3.978.544 | 5.006.697 | 8.985.241 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non si rilevano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I Risconti passivi si riferiscono a ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

I Ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 83.464 | 83.464 |
| Risconti passivi | 16.651 | 16.651 |
| Totale ratei e risconti passivi | 100.115 | 100.115 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|---------------------------|
| Rette ospiti | 3.694.217 |
| Rette da privati per degenza | 1.566.544 |
| Rette ospiti da comuni | 37.430 |
| Rette da comuni | 155.746 |
| Introiti da SAD prestazioni | 335.004 |
| Introiti da SAD pasti | 67.012 |
| Prestazioni accessorie | 6.873 |
| Rette casa albergo | 484.495 |
| Rette centro diurno | 59.491 |
| Introiti da CDI | 161.881 |
| Ricavi giorni rette | 15.699 |
| Prestazioni socio sanitarie | 2.940 |
| Ricavi giorni rette no accred. | 169.691 |
| Ricavi terzo piano | 91.508 |
| Rette nucleo Alzheimer | 624 |
| Recupero spese trasporti ambul | 1.071 |
| Introiti da ADI | 264.980 |
| Totale | 7.115.206 |

Ricavi diversi

Ammontano a Euro 94.785,86 e sono costituiti da proventi per Servizi Sociali per Euro 86.338,68, sopravvenienze attive per Euro 7.355,61, oltre ad altri ricavi e proventi al netto di abbuoni e arrotondamenti.

Proventi e oneri diversi

Tra i ricavi diversi sono rilevati proventi per donazione immobiliari di Euro 124.014,67 e sopravvenienze attive per Euro 327.111,96. Tra gli oneri diversi sono rilevate sopravvenienze passive di Euro 147.293,00

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi ammontano ad Euro 3.338,66. Gli interessi passivi ammontano ad Euro 66.068,00.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

| | Proventi diversi dai dividendi |
|------------------------|--------------------------------|
| Da imprese controllate | 0 |
| Da imprese collegate | 0 |

| | Proventi diversi dai dividendi |
|---|--------------------------------|
| Da imprese controllanti | 0 |
| Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 |
| Da altri | 0 |
| Totale | 0 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 12.373 |
| Altri | 53.558 |
| Totale | 65.931 |

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito risultano pari ad Euro 3.788,00 e si riferiscono esclusivamente all'IRES calcolato sul reddito dei fabbricati, in quanto l'Ente gode dei benefici fiscali "Onlus" per l'attività istituzionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 4 |
| Impiegati | 195 |
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 203 |

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

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad Amministratori e Organo di Controllo

Non risultano attribuiti compensi ad Amministratori, che attualmente svolgono il loro servizio gratuitamente.

Il compenso spettante all'Organo di Controllo ammonta ad Euro 7.000,00 su base annua.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|--------------|-----------|
| Garanzie | 6.400.000 |
| di cui reali | 6.400.000 |

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione della perdita di esercizio di Euro 445.775,09, si propone di coprirla integralmente con le Altre Riserve .

Il Presidente del

Consiglio di Amministrazione

(Cetti Claudio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Cetti Claudio, in qualità di Presidente, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 dpr 445/00, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti dell'Ente.