BILANCIO DI ESERCIZIO al 31.12.2019

FONDAZIONE GEMELLARO ONLUS

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE GEMELLARO ONLUS

Sede: VIA XXV APRILE 32 20080 ALBAIRATE MI

Partita IVA: 03345430965

Codice fiscale: 97146120155

Forma giuridica: Fondazioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso associati per versamento quote		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.703.677	6.790.458
2) impianti e macchinario	55.339	50.158
3) attrezzature industriali e commerciali	19.491	21.838
4) altri beni	563.224	599.617
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.341.731	7.462.071
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
3) altri titoli	1.594.246	1.397.568
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.594.246	1.397.568
Totale immobilizzazioni (B)	8.935.977	8.859.639

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.834	19.137
Totale rimanenze	14.834	19.137
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.109	176.381
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti utenti e clienti	4.109	176.381
2) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.635	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso enti pubblici	101.635	
3) verso privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso privati per contributi		
4) verso altri enti del terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri enti del terzo settore		
5) verso la rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso la rete associativa		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	559	201
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	559	201
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.821	17.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	7.821	17.601
Totale crediti	114.124	194.183
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.034.898	992.626
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.152	2.735

Totale disponibilità liquide	1.037.050	995.361
Totale attivo circolante (C)	1.166.008	1.208.681
D) Ratei e risconti	43.543	39.520
Totale attivo	10.145.528	10.107.840
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione dell'ente	1.827.050	1.827.050
II – Patrimonio vincolato	3.520.481	3.520.481
III - Riserve patrimoniali sviluppo immobili	2.559.275	2.325.522
IV – Fondo patrimoniale da eredita'	126.000	126.000
IX – Avanzo di gestione	147.044	233.752
Totale patrimonio netto	8.179.851	8.032.806
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	68.000	82.000
Totale fondi per rischi ed oneri	68.000	82.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.225	71.637
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	828.792	934.711
Totale debiti verso banche	828.792	934.711
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	763.517	769.947
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	763.517	769.947
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.498	7.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	7.498	7.478
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.471	6.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.471	6.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.192	189.503

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	192.192	189.503
Totale debiti	1.800.470	1.908.590
E) Ratei e risconti	14.982	12.807
Totale passivo	10.145.528	10.107.840

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.381.914	2.256.482
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.303)	585
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.491.471	1.585.900
Totale altri ricavi e proventi	1.491.471	1.585.900
Totale valore della produzione	3.869.082	3.842.967
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	497.744	483.614
7) per servizi	2.844.274	2.764.389
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.431	118.175
b) oneri sociali	41.830	35.604
e) altri costi	10.807	9.834
Totale costi per il personale	193.068	163.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.977	144.746
Totale ammortamenti e svalutazioni	143.977	144.746
14) oneri diversi di gestione	20.843	36.646
Totale costi della produzione	3.699.906	3.593.008
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	169.176	249.959
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	972	9.018
Totale proventi diversi dai precedenti	972	9.018
Totale altri proventi finanziari	972	9.018
17) interessi e altri oneri finanziari		

altri	9.468	11.795
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.468	11.795
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.496)	(2.777)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	160.680	247.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.636	13.430
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.636	13.430
21) Utile (perdita) dell'esercizio	147.044	233.752

Relazione di missione, parte iniziale

Principi di redazione

Premessa

Signori Consiglieri,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre, evidenzia un risultato positivo contro un risultato di gestione positivo di euro 147.044,28 dello scorso esercizio, dopo aver effettuato ammortamenti complessivi per euro 143.977.00 contabilizzato a conto economico interessi passivi su mutui per euro 9.430.

Origine

La "Fondazione Giuseppe Gemellaro O.N.L.U.S." è un Ente Non Lucrativo di Utilità Sociale costituito in esecuzione della volontà testamentaria del defunto signor Giuseppe Gemellaro e delle delibere del Consiglio Comunale (n. 7 del 19 febbraio 1999, n. 18 del 25 febbraio 2000, n. 5 del 26 febbraio 2001. n. 13 del 2 aprile 2001) e della Giunta Municipale (n. 68 del 19 aprile 2001 e n. 125 del 20 dicembre 2002) del Comune di Albairate.
La Fondazione ha sede in Albairate (MI), via XXV Aprile n. 32.

Attività svolte

La Fondazione esplica la sua attività caratteristica nel campo socio-assistenziale in qualità di:

R.S.A. autorizzata accreditata ed a contratto per 64 posti;
Centro Diurno Integrato per Anziani autorizzato accreditato ed a contratto per 30 posti ed autorizzato nell'anno 2016 per ulteriori 4 posti;
dall'anno 2011 in struttura appositamente costruita (condominio solidale) per n. 32 anziani autorizzata ed accreditata da ASL MI1 ad Alloggi Protetti;
ad integrazione delle offerte in regime residenziale e semiresidenziale, la Fondazione ha aderito all'offerta di RSA Aperta e Residenzialità Leggera promossa da Regione Lombardia con DGR 856 del 25/10/2013; successiva 2942 in vigore dal 19/12/2014 e 7769 del 2017 ed inoltre offre al proprio interno un servizio di trattamenti riabilitativi, a prezzi contenutissimi;.

Le quote delle rette in vigore, come peraltro riportato nelle relative e specifiche carte dei servizi per ogni servizio al 31.12.2019 sono le seguenti:

Ospiti RSA/die
non res. € 58,19
res. € 51,95
nucleo D camera singola € 62,79
nucleo D camera doppia € 59,50

Ospiti CDI/die €17,10 escluso: trasporto (€ 7 per trasporto a/r) e buoni pasto (€ 6.20 per pranzo e € 5.20 per cena)

Ospiti del condominio solidale
€ 1300 mese camera doppia
€ 1600 mese camera singola
Nei casi ove prevista applicato un supplemento di € 300 mensile per assistenza personalizzata.

La Fondazione ha affidato alla cooperativa Nuova Assistenza Cooperativa Sociale Onlus i servizi alberghieri e socio sanitari ed alla società Fisiolife Srl i servizi fisioterapici (TDR) mantenendo la titolarità dell'accreditamento ed incassando direttamente le rette. Il servizio di ristorazione è stato assegnato dal 01/01/2017 ad altra società specializzata nel settore identificata in Ristorazione Oggi. L'organizzazione, la gestione ed il coordinamento rimangono in capo alla Fondazione stessa.

Nel corso del mese di Dicembre il Consiglio Comunale, terminate le procedure tecniche, ha deliberato l'assegnazione della porzione di parco Bellini adiacente alla RSA richiesta nel Febbraio 2017 dalla Fondazione al fine di realizzare un ampliamento per nucleo demenze/Alzheimer. Nell'ambito dell'opera si

ipotizzava inoltre una riqualificazione del parco comunale con un investimento della Fondazione pari ad Euro 60.000/80.000.

La Fondazione, in adempimento al D.lgs 117/2017, ha provveduto alla modifica dello statuto scegliendo la qualifica ETS nella riforma del terzo settore.

Certificazioni/Abilitazioni/Autorizzazioni/Accreditamento

- Dichiarazione di conformità dell'impianto Elettrico sia per Condominio solidale via Mons. Palestra che per RSA e CDI via XXV Aprile, 32 entrambi ad Albairate;
- Dichiarazioni di conformità della/e Centrale Termica;
- In essere Verbali aggiornati di verifica degli impianti ascensori per entrambe le Strutture.

L'analisi per "centri di attività" dà i seguenti risultati:

	RICAVI	**COSTI**	**RISULTATO POSITIVO**
RSA	2.357.668	2.336.102	21.566
CDI	567.876	55.3096	14.780
LA MERIDIANA	794.376	733.109	61.267
SERV. AMB.	12.839	5.612	7.227
ADI	0	0	0
FONDAZIONE	110.908	69.644	41.264
RSA APERTA	45.503	44.563	940

I costi del personale dipendente sono stati pari a € 193.068, il costo del personale cooperativa Nuova Assistenza/Fisiolife pari ad euro € 2.268.416 ed il costo dei liberi professionisti pari ad euro € 78.306

L'analisi dell'assenteismo conferma una stabilità di indici di malattie ed infortuni nella norma.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento al bilancio sociale alla relazione di missione è possibile individuare alcune ulteriori note positive:

- Dai "questionari di gradimento" somministrati ad ospiti e parenti con riferimento all'anno 2019 emerge un sostanziale buon mantenimento (rispetto allo storico) di gradimento della qualità, organizzazione e gestione dei servizi offerti. Le richieste di ospitalità aumentate ad un afflusso di

circa 360 persone in lista di attesa.

- All'organizzazione dei servizi collabora il servizio di volontariato a mezzo associazione ANTEAS.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio:

Nel mese di febbraio a seguito emergenza Covid sono state messe in atto le misure di contenimento consigliate e successivamente imposte da Regione Lombardia per il tramite ATS.

Quanto sopra si è concretizzato con la sospensione delle attività che prevedevano assembramenti tra gli ospiti, la chiusura ad un solo visitatore per ospite alla volta con DPI e con l'applicazione del protocollo entrato in vigore per tutto il personale che prevede la misurazione della temperatura prima dell'inizio del turno.

Nel mese di marzo ulteriori importanti restrizioni ci hanno imposto la chiusura totale ai visitatori degli ospiti, la chiusura del Centro Diurno Integrato e dei servizi ambulatoriali esterni nonché del servizio RSA Aperta sul territorio.

E' stato inoltre reso obbligatorio per tutto il personale l'uso di mascherine chirurgiche e è stata verificata l'appropriatezza dei prodotti per disinfettare gli ambienti due volte al giorno (forniti da Nuova Assistenza).

Il costo relativo all'approvvigionamento dei DPI per il personale è stato sostenuto dalla Cooperativa Nuova Assistenza, Fisiolife s.r.l e Ristorazione Oggi ognuno per propria competenza mentre Fondazione ha acquistato solamente una prima fornitura d'emergenza sostenendo il costo di euro 288. Fondazione ha inoltre provveduto all'acquisto dei tamponi (per tutti gli operatori e gli ospiti) e dei test sierologici rapidi (limitatamente agli operatori) sostenendo un costo totale di euro 3.705,75.

Il personale amministrativo della Fondazione dalla fine del mese di marzo ha lavorato in modalità smart working garantendo a turno una presenza/dia in struttura.

È stato inoltre nel mese di aprile costituito il Comitato Multidisciplinare per l'Emergenza Covid ed integrato il DVR relativamente al rischio biologico da Covid.

In data 29/04 abbiamo sostenuto ispezione NAS conclusasi con esito positivo senza nessuna osservazione.

Rimaniamo in attesa delle linee guida regionali per la graduale riapertura dei servizi che dovrebbero essere approvate nel corso del mese di maggio.

La continuità aziendale è comunque garantita nonostante l'emergenza covid in quanto il risultato del bilancio quadrimestrale al 30/04/2020 è in linea con le previsioni di budget.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):

Pandemia Covid-19

Al fine di rendere una chiara e completa informativa al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, qui di seguito si illustrano le stime degli effetti che la grave situazione epidemiologica

sta procurando alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.
È purtroppo evidente a tutti come l'emergenza pandemica del Covid-19, oltre ai devastanti effetti umani e sociali, stia producendo gravi ed inevitabili impatti negativi sul tessuto socio-economico dell'intero Paese. I danni a livello produttivo che vanno via via definendosi rischiano di mettere a dura prova la resilienza di gran parte delle imprese.
Come noto, l'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19, è emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020 ed è stata dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, collocandosi così tra quei "fatti di rilievo" avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che devono essere illustrati in nota integrativa.
Nel corso dei primi mesi del 2020 l'economia italiana e quella mondiale hanno vissuto un perdurante e crescente rallentamento causato dai nefasti effetti del coronavirus che ha costretto gli organismi governativi a sospendere tutte quelle attività non ritenute indispensabili per fronteggiare la crescente pandemia.
Sulla base delle evidenze attualmente disponibili, degli scenari che si stanno via via configurando, delle incertezze, dei tempi e delle modalità con cui si potrà uscire da questa grave crisi che ha, fra l'altro, compromesso in modo considerevole l'intero tessuto socio-economico italiano e mondiale, si ritiene non possibile stimare con accettabile approssimazione gli effetti che la pandemia avrà sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società.
Comunque, alla luce di quanto sopra espresso, si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del presente bilancio non hanno in alcun modo scalfito il presupposto della continuità aziendale. Pertanto, come già detto in precedenza, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto seguendo le Linee Guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, emanate dall'agenzia per le Onlus. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri e dalla presente Nota Integrativa.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.
Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti, limitatamente ai beni rimasti a carico della Fondazione:

- Immobili Istituzionali 3,00%

- Immobile Condominio Solidale 3,00%
- Mobili e arredi Condominio Solidale 10,00%
- Impianti e macchinari 15,00%
- Attrezzature minute 2,50%
- Attrezzature sanitarie 12,50%
- Autovetture per trasporto persone 25,00%
- Macchine elettroniche d'ufficio 20,00%
- Mobili e arredi RSA 10,00%
- Attrezzature cucina 12,50%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato; tale opzione è stata adottata per i debiti a breve termine.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Regime Fiscale

Si specifica che la fondazione è iscritta all'anagrafe unica delle Onlus e gode delle agevolazioni fiscali, come specificato di seguito. Ai fini delle imposte dirette:

– non è considerata attività commerciale lo svolgimento di attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà e non concorrono alla formazione della base imponibile i proventi derivanti dall'esercizio di attività connesse non concorrono alla formazione del reddito i contributi corrisposti da amministrazioni pubbliche in regime convenzionale.

Tra le agevolazioni riguardanti le altre imposte indirette rientra l'esenzione dall'imposta di bollo e dalla tassa sulle concessioni governative. Inoltre le erogazioni liberali in denaro a favore della Onlus, possono essere in alternativa:

– detraibile dall'imposta sulle persone fisiche (Irpef) per un importo pari al 30% dell'erogazione da calcolarsi su un massimo di € 30.000,00 (art. 15, comma 1, lettera i-bis) del D.P.R. 917/1986).

; – deducibile dal reddito d'impresa (Ires) per un importo non superiore a € 30.000,00 o al 2% del reddito d'impresa (art. 100, comma 2, lettera h) del D.P.R. 917/1986);

– deducibile dal reddito d'impresa (Ires) o dal reddito delle persone fisiche (Irpef) nel limite del 10% del reddito complessivamente dichiarato e comunque nella misura massima di € 70.000,00 annui;

Inoltre tra i soggetti cui i contribuenti persone fisiche posso decidere di destinare una quota pari al 5 per mille dell'imposta dovuta, sono ricomprese anche le Onlus, previa iscrizione nell'apposito elenco tenuto dall'Agenzia delle Entrate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	992.626	42.272	1.034.898
Danaro ed altri valori in cassa	2.735	-583	2.152
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	995.361	41.689	1.037.050
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	995.361	41.689	1.037.050
Immobilizzazioni finanziarie	1.397.568	196.678	1.594.246
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.397.568	196.678	1.594.246
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	934.711	-105.919	828.792
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	934.711	-105.919	828.792
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	462.857	302.597	765.454
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	532.504	-260.908	271.596

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.256.482		2.381.914	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	585	0,03	-4.303	-0,18
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	483.614	21,43	497.744	20,90
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.764.389	122,51	2.844.274	119,41
VALORE AGGIUNTO	-990.936	-43,92	-964.407	-40,49
Ricavi della gestione accessoria	1.585.900	70,28	1.491.471	62,62
Costo del lavoro	163.613	7,25	193.068	8,11
Altri costi operativi	36.646	1,62	20.843	0,88
MARGINE OPERATIVO LORDO	394.705	17,49	313.153	13,15
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	144.746	6,41	143.977	6,04
RISULTATO OPERATIVO	249.959	11,08	169.176	7,10
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.777	-0,12	-8.496	-0,36
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	247.182	10,95	160.680	6,75
Imposte sul reddito	13.430	0,60	13.636	0,57
Utile (perdita) dell'esercizio	233.752	10,36	147.044	6,17

Relazione di missione, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	9.743			9.743
Totali	9.743			9.743

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 0 (Euro 0 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	6.790.458	-86.781		6.703.677
Impianti e macchinario	50.158	5.181		55.339
Attrezzature industriali e commerciali	21.838	-2.347		19.491
Altri beni	599.617	-36.393		563.224
Totali	7.462.071	-120.340		7.341.731

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 7.341.731 (Euro 7.462.071 alla fine dell'esercizio precedente).

Il saldo al 31/12/2019 è così composto:

	31/12/2018	31/12/2019
Terreni	1.527.568,91	1.527.568,91
Terreni e fabbricati a reddito	1.186.568,91	1.186.568,91
Terreno Via M. Palestra	341.000,00	341.000,00
Fabbricati industriali	6.605.941,47	6.479.941,47
Immobile RSA	2.975.670,75	2.975.670,75
Incremento valore Immobile RSA	324.938,71	324.938,71
Immobile Condominio Solidale	2.567.734,52	2.567.734,52
Ampliamento RSA beni Immobili	611.597,49	611.597,49
Immobili da eredità	126.000,00	126.000,00
(Fondi di ammortamento)	1.343.052,58	1.429.833,00
F.do Amm. Ampliamento RSA Immobili	611.597,49	611.597,49
F.do Amm. Immobile condominio Solidale	572.401,74	649.433,77
F.do Amm. Incremento valore immobili	159.053,35	168.801,51
Impianto	223.072,49	240.882,78
Impianti e macchinari fondazione	34.086,16	34.086,16
Impianrti e macchinari CDR	116.922,79	128.755,08
Impianti solari	33.142,50	33.142,50
Impianti e macchinari la meridiana	14.778,40	20.756,40
Impianti Esterni	24.142,64	24.142,64
(Fondi di ammortamento)	174.815,24	186.967,92
F.do Amm. Impianti e macchinari Cdr	77.129,70	86.851,12
F.do Amm. Impianti Solari	33.142,50	33.142,50
F.do Amm. Imp. e Macch. la Meridiana	7.894,14	10.069,20
F.do Amm. Impianti Esterni	22.562,74	22.818,94
F.do Amm. Impianti e macchinari Fondazione	34.086,16	34.086,16
Attrezzature	156.876,53	160.485,65
Attrezzature per mensa	24.897,10	24.897,10
Atrezzatura da cucina	24.897,10	24.897,10
Altre	131.979,43	135.588,55
Attrezzatura sanitaria	92.697,35	96.306,47
Attrezzatura minuta	35.458,88	35.458,88
Ampliamento RSA Attrezzatura Sanitaria	3.823,20	3.823,20
(Fondi di ammortamento)	135.038,53	140.994,68
F.do Amm. Attrezzatura da cucina	18.890,73	20.406,74
F.do Amm Attrezzature sanitarie	77.497,87	81.305,86
F.do Amm. Attrezzature minute	34.826,73	35.458,88
F.do Amm. Ampliamento RSA Atrezzatura Sanitaria	3.823,20	3.823,20

Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	1.035.245,15	1.037463,15
Mobili ed arredi	168.931,50	169.919,50
Ampliamento RSA Beni Mobili	41.966,33	41.966,33
Mobili e arredi da conferimento	482.148,52	482.148,52
Mobili e Arredi Condominio Solidale	289.327,15	290.557,15
Mobili d'ufficio	13.894,61	13.894,61
Biancheria	38.977,04	38.977,04
(Fondi di ammortamento)	456.092,53	
F.do Amm. Mobili ed arredi	151.046,84	153.791,01
F.do Amm. Ampliamneto RSA Beni Mobili	41.966,33	41.966,33
F.do Amm. Mobili e Arredi Condominio Solidale	210.207,72	239.013,45
F.do Amm. Mobili d'ufficio	13.894,61	13.894,61
F.do Amm. Biancheria	38.977,03	38.977,03
Macchine ordinarie d'ufficio	12.860,13	12.860,13
Macchine d'ufficio	12.860,13	12.860,13
(Fondi di ammortamento)	10.959,44	11.436,04
F.do Amm. macchined'ufficio	10.959,44	11.436,04
Automezzi	28.245,00	28.245,00
Automezzi	28.245,00	28.245,00
(Fondi di ammortamento)	7.780,25	14.841,51
F.do Amm. Autovetture	7.780,25	14.841,51

Per la realizzazione della Struttura, Condominio Solidale, adibita a Alloggi Protetti la Fondazione ha chiesto ed ottenuto, in data 25/02/2010, un finanziamento a Banca Popolare di Milano per una durata quindicennale ed un capitale totale di Euro 1.600.000,00.

Il costo totale dell'investimento è quello iscritto a Bilancio alle Voci:

- Terreno Via M. Palestra,
- Immobile Condominio Solidale,
- Mobili e Arredi Condominio Solidale,
- Impianti e Macchinari La Meridiana.

Anche la gestione di questa nuova struttura è stata affidata dalla Fondazione a Nuova Assistenza Cooperativa Sociale ONLUS già appaltatrice dall'anno di apertura della RSA (02/02/2002) di tutta la gestione del personale assistenziale e servizi generale per Casa di Riposo, CDI e domiciliari.

In data 30/11/2012 è stato rinnovato il contratto con Nuova Assistenza che, con decorrenza 01/01/2013 scadrà nel Dicembre 2027.

Si ricorda che in data 30/6/2003 il comune di Albairate ha conferito il Fabbricato Istituzionale sede della Casa di Riposo e degli annessi mobili e arredi con rogito Notaio Luciano Amato n. 3592 serie 1V come risulta dal seguente prospetto riepilogativo:

	anno 2003
Immobile Istituzionale	2.975.671
Mobili e arredi	482.149
Riclassifica del conto:	
Crediti v/comune per Costruzione Casa di Riposo al conto	- 315.039
Incremento valore Casa di Riposo	- 315.039
Fondo patrimoniale vincolato	3.457.819

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	1.397.568	196.678		1.594.246
Totali	1.397.568	196.678		1.594.246

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Di seguito il confronto tra costo d'acquisto e valore di mercato al 31 dicembre 2019:

	COSTO DI ACQUISTO	**VALORE DI MERCATO**
Fondi c/BPM	796.009	875.863
Pol. Ass.ve C/BPM	150.000	155.495
Pol.Ass.ve C/MPS	100.000	104.998
Fondi c/MPS	148.237	153.895
Fondi c/Banca Prossima	200.000	203.909
Pol.Ass.ve C/Intesa San Paolo	200.000	199.084
Totale	**1.594.246**	**1.693.244**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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 e clienti iscritti nell'attivo circolante	176.381	(172.272)	4.109	4.109	0	0
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	0	101.635	101.635	101.635	0	0
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso enti del terzo settore iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso la rete associativa iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	201	358	559	559	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.601	(9.780)	7.821	7.821	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	194.183	(80.059)	114.124	114.124	0	0

Il saldo sono così formati:

	31/12/2018	31/12/2019
	176.381,49	119.843,10
Crediti documentati da fatture	86.319,10	1.404,30
- Verso enti pubblici		1.326,20
- Verso ospiti/clienti		78,10
Fatture da emettere	104.161,48	118.438,80
- Verso enti pubblici		100.308,40
- Verso ospiti/clienti		18.130,40
(Fondi svalutazione crediti)	14.099,09	14.099,09

Il saldo “crediti versi altri” è così formato:

Crediti diversi	17.600,71	7.821,42
Crediti per depositi cauzionali CDR	511,90	511,90
Crediti per affitti/spese non risc. al '17	5.600,00	0

Crediti per affitti non riscossi 2018	10.062,71	0
Crediti per rec. spese non riscossi 2018	1.426,10	0
Crediti per affitti non riscossi 2019	0	6.180,74
Crediti per rec. spese non riscossi 2019	0	1.171,64

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Acconti IRES/IRPEF	201	-201	
Acconti IRAP			
Crediti IVA		559	559
Totali	201	358	559

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	17.601	7.821	-9.780
- altri	17.601	7.821	-9.780
Totale altri crediti	17.601	7.821	-9.780

I crediti verso altri sono relativi a…

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	14.099			14.099

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	992.626	42.272	1.034.898
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.735	(583)	2.152

Totale disponibilità liquide	995.361	41.689	1.037.050

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	12.866	6.906	19.772
Risconti attivi	26.654	(2.883)	23.771
Totale ratei e risconti attivi	39.520	4.023	43.543

Relazione di missione, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 8.179.851 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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		
Totale patrimonio netto	8.032.806	0	0	467.505	0	0	147.044	8.179.851

	31/12/2018	31/12/2019
Patrimonio libero	4.386.325	4.533.369
1. Fondo di dotazione dell'ente	1.827.050	1.827.050
2. Risultato gestionale esercizio	233.752	147.044,28
3. Riserva sviluppo immobili	2.325.523	2.559.274,63
Patrimonio vincolato	3.646.481	3.646.481
Totale patrimonio netto	**8.032.806**	**8.179.850**

Di seguito il dettaglio delle variazioni patrimoniali:

PATRIMONIO LIBERO ammonta ad euro 4.533.369:

Il valore degli immobili della Fondazione risultano da una perizia giurata e dagli utili precedenti all'esercizio dell'anno 2002.

RISERVA PATRIMONIALE SVILUPPO IMMOBILI ammonta ad euro 2.559.274,63:

Questa riserva si è incrementata, rispetto all'anno precedente del risultato di gestione 2017.

PATRIMONIO VINCOLATO ammonta ad euro 3.646.481:

Questa voce è composta da una parte, per euro 3.457.820, dal conferimento dell'immobile Casa di di Riposo dal Comune di Albairate e una parte, per euro 62.661, dalla destinazione da preesistente Fondo di Avviamento per CDI (creato con avanzo di gestione dell'esercizio anno 2002) e per euro 126.000 da eredità ricevute.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	82.000	82.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(14.000)	(14.000)
Totale variazioni	0	0	0	(14.000)	(14.000)
Valore di fine esercizio	0	0	0	68.000	68.000

La voce "Altri" è così formata:

- Fondo spese future per euro 52.000;
- Fondo spese legali per euro 10.000
- Fondo spese per debiti tributari di euro 6.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.637
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	10.588
Totale variazioni	10.588
Valore di fine esercizio	82.225

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Debiti verso banche	934.711	(105.919)	828.792	0	828.792	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	769.947	(6.430)	763.517	763.517	0	0
Debiti tributari	7.478	20	7.498	7.498	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.951	1.520	8.471	8.471	0	0
Altri debiti	189.503	2.689	192.192	192.192	0	0
Totale debiti	1.908.590	(108.120)	1.800.470	971.678	828.792	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			

b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	934.711	828.792	-105.919
Mutui	934.711	828.792	-105.919
Totale debiti verso banche	934.711	828.792	-105.919

Il saldo “Debiti verso banche” si riferisce al mutuo ipotecario c/BPM, la cui suddivisione per scadenza risulta la seguente:
Rate in scadenza entro i 12 mesi - Euro 108.869 quota capitale più Euro 23.383 quota interessi come da piano di ammortamento a tasso variabile.
Rate in scadenza oltre i 12 mesi – Euro 591.548 quota capitale più Euro 65.377 quota interessi come da piano di ammortamento a tasso variabile.
Rate in scadenza oltre i 5 anni – Euro 128.374 quota capitale più Euro 2.095 quota interessi come da piano di ammortamento a tasso variabile.
La data di estinzione del mutuo è il 2026.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	769.947	763.517	-6.430
Fornitori entro esercizio:	637.959	635.912	-2.047
Fatture da ricevere entro esercizio:	131.989	127.605	-4.384
- altri	131.989	127.605	-4.384
Arrotondamento	-1		

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute dipendenti e professionisti	7.478	20	7.498
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	7.478	20	7.498

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	6.951	8.471	1.520
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	6.951	8.471	1.520

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	189.503	192.192	2.689
- altri	189.503	192.192	2.689
Totale Altri debiti	189.503	192.192	2.689

Altri debiti	192.192,37
Debiti v/dipendenti per stipendi	7.097,00
Depositi cauzionali inquilini Fondazione	16.397,32

Depositi cauzionali ospiti CdR	110.350,00
Depositi cauzionali CDI	14.166,30
Deposito cauzionale condominio	39.000,00
Caparre da terzi	110,00
Debiti per imposta sostitutiva TFR	-27,25
Debiti v/FCA per finanziamento n' 5467556	5.099,00

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.426	1.872	7.298
Risconti passivi	7.381	303	7.684
Totale ratei e risconti passivi	12.807	2.175	14.982

Relazione di missione, conto economico

Conto economico

Informazioni sul conto economico

Come già segnalato al punto “Criteri di formazione”, è stato redatto il rendiconto gestionale a proventi ed oneri secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, emanate dall’agenzia per le Onlus. In aggiunta al Rendiconto, al fine di fornire una rappresentazione più completa e dettagliata dell’andamento gestionale della Fondazione sotto il profilo economico, è stato redatto il conto economico riclassificato a valore della produzione.

Si precisa che, ai sensi del D.L.gvo n. 460/1997, tutti i ricavi ed i costi rientrano nell’attività istituzionale in quanto disciplinate dall’art. 10 comma 1 punto a) 1) del decreto sopra citato, (assistenza sociale e socio-sanitaria).

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.256.482	2.381.914	125.432	5,56
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	585	-4.303	-4.888	-835,56

Altri ricavi e proventi	1.585.900	1.491.471	-94.429	-5,95
Totali	3.842.967	3.869.082	26.115	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Rette ospiti CDR	1.331.502,84
Rette ospiti c.d.i.	276.731,80
Rette Condominio Solidale	661.703,86

Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	2.269.938,50
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	9.955,00
Rimborsi Assicurativi	9.955,00
Sopravvenienze attive	41.433,87
Donazioni	6.189,49
Liberalità	6.189,49
Contributi vari	1.372.122,00
Contr. regionali	940.414,00
Contr. regionali CDI	260.421,00
Contr. regionali Meridiana	122.584,00
Contr. regionali RSA aperta	45.503,00
Rimborso servizio tarsporto ospiti	3.200,00
Altri ricavi	169.555,78
Affitti Attivi Fondazione	96.450,35
Servizi Ambulatoriali	12.080,00
Rimborso servizi sanitari assistenziali	245,62
Abbuoni attivi	48,91
Recupero spese su immobili Fond.	14.457,50
Rimborso spese varie	20.220,00
Contributo comunale manutenzione parco B	10.500,00
Ricavi da comune per pasti esterni	15.553,40
Contributi 5 per mille	4.168,89

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	483.614	497.744	14.130	2,92
Per servizi	2.764.389	2.844.274	79.885	2,89

Per il personale:				
a) salari e stipendi	118.175	140.431	22.256	18,83
b) oneri sociali	35.604	41.830	6.226	17,49
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	9.834	10.807	973	9,89
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	144.746	143.977	-769	-0,53
Oneri diversi di gestione	36.646	20.843	-15.803	-43,12
Totali	3.593.008	3.699.906	106.898	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	9.468
Altri	0
Totale	9.468

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli					670	670
Altri proventi					302	302
Totali					972	972

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	13.430	206	1,53	13.636
Totali	13.430	206		13.636

La fondazione è esente da imposta IRAP per espressa disposizione di esenzione della Regione Lombardia nei confronti delle ONLUS.

Relazione di missione, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	4

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Revisore Legale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Revisore
Compensi	4.245	4441
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Obblighi di trasparenza

In adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti con le pubbliche amministrazioni

- La fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul sito dei contributi pubblici incassati dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2019 per un importo totale di € 1.478.988

- Sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille di euro 4.169

Sistema di gestione della qualità

La Fondazione, pur mantenendo il sistema organizzativo e gestionale contenuto nella norma UNI EN ISO 9001:2000 non ha mantenuto la certificazione precedentemente acquisita.

Costi figurativi relativi all'impiego di volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17, comma 1 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni

Nel corso del 2019 i volontari che hanno prestato la loro opera nelle diverse attività della Fondazione sono stati tutti regolarmente iscritti all'associazione ANTEAS ed ogni presenza è stata regolarmente rilevata a mezzo foglio presenze. Il personale di volontariato non è stato incluso nelle rendicontazioni.

Con riguardo ai volontari si stima che abbiamo prestato servizio per un totale di 2466 ore, ipotizzando un costo orario pari a quello dei servizi generali di € 18,40 il beneficio per la Fondazione viene essere quantificato in € 45.374,40.

Informazione in materia di protezione dei dati e Legge 231

Con riguardo alle norme in materia di protezione dati di cui al Regolamento Europeo N. 679/2016 la Fondazione ha nominato la Dott.ssa Angela Emanuele come responsabile protezione dati esterno (RPD).
Il Responsabile protezione dati ha percepito per l'anno 2019 l'importo di € 1.964
Con riguardo alla Legge 231, si informa che la Fondazione ha predisposto il modello organizzativo di valutazione dei rischi e ha nominato l'Avv. Luca Degani come componente monocratico dell'organo di controllo.
I controlli effettuati dall'ODV nel corso dell'anno non hanno evidenziato particolari criticità e la relazione annuale è stata trasmessa ai sensi DGR 2569/2014.
L'Organismo di Vigilanza ha percepito per l'anno 2019 l'importo di € 3.202

Gestione del rischio e della sicurezza sul luogo di lavoro

Tutti i dipendenti sono sottoposti a controllo sanitario da parte del medico competente in base al documento di valutazione del rischio (DVR) e alla specifica mansione svolta.
Tutti i dipendenti risultano formati e informati sui rischi generali e specifici.

Informazione e comunicazione

Anche nell'anno 2019 si è proceduto alla stesura periodica mensile del giornalino distribuito all'interno della Casa di Riposo al fine di informare l'utenza interessata sugli eventi e le nuove iniziative intraprese dal servizio di animazione.
Anche il sito web viene aggiornato e utilizzato regolarmente come veicolo per far conoscere ad un pubblico più largo i servizi e gli eventi programmati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'avanzo di amministrazione:

Descrizione	Valore
Avanzo di amministrazione:	
- a nuovo	147.044
Totale	147.044

ALBAIRATE, 01/07/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

GEMIGNANI GIOVANNI MAURO