

BILANCIO DI ESERCIZIO al 31.12.2021

FONDAZIONE GEMELLARO ONLUS

Informazioni generali sull'ente

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE GEMELLARO ONLUS

Sede: VIA XXV APRILE 32 20080 ALBAIRATE MI

Partita IVA: 03345430965

Codice fiscale: 97146120155

Forma giuridica: FONDAZIONE

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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.404.117	6.490.897
2) impianti e macchinario	69.744	57.143
3) attrezzature industriali e commerciali	17.664	22.179
4) altri beni	502.339	524.749
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.993.864	7.094.968
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	1.531.130	1.543.430
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.531.130	1.543.430
Totale immobilizzazioni (B)	8.524.994	8.638.398
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	24.474	17.026

5) acconti	0	0
Totale rimanenze	24.474	17.026
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti e utenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.001	136.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	155.001	136.159
3) verso enti pubblici		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti pubblici	0	0
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.705
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	0	1.705
10) 5 per mille		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti 5 per mille	0	0
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	(25.191)	66.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	(25.191)	66.829
Totale crediti	129.810	204.693
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.348.233	1.027.092
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.728	1.385
Totale disponibilità liquide	1.349.961	1.028.477
Totale attivo circolante (C)	1.504.245	1.250.196
D) Ratei e risconti	37.735	47.047
Totale attivo	10.066.974	9.935.641
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione dell'ente	1.827.050	1.827.050
II – Patrimonio vincolato		
1 – Riserve statutarie		
2 – Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	3.520.481	3.520.481
3 – Riserve vincolate da terzi		
Totale patrimonio vincolato	3.520.481	3.520.481

III - Riserve patrimoniali sviluppo immobili		
1 – Riserve di utili o avanzi di gestione		
2 – Altre riserve	2.791.229	2.706.319
Totale patrimonio libero	2.791.229	2.706.319
IV – Avanzo di gestione	276.129	32.910
Totale patrimonio netto	8.414.890	8.086.760
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	6.000
4) altri	5.000	52.000
Totale fondi per rischi ed oneri	5.000	58.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.043	93.574
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.214	114.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	493.005	608.022
Totale debiti verso banche	608.219	722.571
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	714.531	680.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	714.531	680.199
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.050	7.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	12.050	7.888
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.921	6.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.921	6.479
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.312	149.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	190.312	149.426
Totale debiti	1.535.033	1.566.563
E) Ratei e risconti	19.008	130.746
Totale passivo	10.066.974	9.935.643

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.280.476	2.114.006
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	24.473	17.026
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.381.986	1.261.128
altri	206.370	176.461
Totale altri ricavi e proventi	1.588.356	1.437.589
Totale valore della produzione	3.893.305	3.568.621
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	441.977	479.036
7) per servizi	2.749.297	2.619.968
8) per godimento di beni di terzi	5.702	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.126	181.072
b) oneri sociali	46.602	49.134
Totale costi per il personale	203.728	230.206
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.728	144.796
Totale ammortamenti e svalutazioni	138.728	144.796
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.026	14.834
14) oneri diversi di gestione	46.214	35.691
Totale costi della produzione	3.602.672	3.524.531
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	290.633	44.090
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.011	10.403
Totale altri proventi finanziari	5.011	10.403
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.998	7.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.998	7.905
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(987)	2.498
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	289.646	46.588
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	13.678
imposte differite e anticipate	13.517	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.517	13.678
21) Avanzo dell'esercizio	276.129	32.910

RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI ED ONERI

PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2020
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Erogazioni liberali	12.550,00	5.472,00
5) Proventi del 5 ‰	7.045,00	10.574,00
6) Contributi da soggetti privati		
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.202.877,00	2.114.006,00
8) Contributi da enti pubblici		
9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.364.441,00	1.144.428,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	163.900,00	86.107,00
11) Rimanenze finali	24.474,00	17.026,00
TOTALE A)	3.775.287,00	3.377.613,00
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	259.986,00	185.868,00
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
TOTALE B)	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo attività diverse	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri proventi		
TOTALE C)	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Depositi bancari	4.899,00	105.783,00
2) Affitti attivi Fondazione	118.130,00	95.626,00
TOTALE D)	123.029,00	201.409,00
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	51.414,00	176.127,00
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco del personale		
2) Altri proventi di supporto generale		
TOTALE E)	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	3.898.316,00	3.579.022,00
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	276.129,00	32.911,00
Imposte		
IRES		
IRAP		
Avanzo/disavanzo d'esercizio	276.129,00	32.911,00

ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
1.1. Materiali didattico e di consumo		
1.2. Cancelleria & tipografia		
1.3. Valori bollati e postali		
1.4. Ristoranti, hotel, bar, rinfreschi		
1.5. Strumenti, mobili, arredi e attrezzatura minuta	4.722,00	2.503,00
1.6. Materiali: manutenzione altri beni		
1.7. Adeguamento e sanificazione per contenim. COVID	104.496,00	135.396,00
1.8. Spese rappresentanza	327.188,00	334.272,00
2) Servizi		
2.1. Spese per struttura (telefoniche, sito /dominio, elettriche, riscaldamento)	2.483.733,00	2.343.640,00
2.2. Trasporti & Viaggi	71.561,00	47.436,00
2.3. Spese per consulenze tecnico - gestionali		
2.4. Adeguamento e sanificazione per contenim. COVID		
2.5. SIAE		
2.6. Trasporti & Accordatura strumenti		
2.7. Assicurazioni	26.795,00	26.849,00
2.8. Spese amministrative varie e Tributi	5.033,00	2.136,00
2.9. Manutenzione strumenti, impianti, attrezzature e altri beni	136.918,00	142.451,00
2.10. Pulizie		
3) Godimento beni di terzi		
3.1. Affitti		
3.2. Noleggi		
4) Personale	188.473,00	
4.1. Personale dipendente e assimilato		
4.2. Personale autonomo e collaboratori		
5) Ammortamenti	143.728,00	144.796,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		
7) Oneri diversi di gestione		
7.1. Imposte e tasse		
7.2. Sussidi, contributi e erogazioni a terzi		
7.3. Trasferimenti a strutture superiori/inferiori		
7.4. Arrotondamenti, abbuoni, sopravvenienze	5.628,00	-2.568,00
8) Rimanenze iniziali	17.026,00	14.834,00
TOTALE A)	3.515.301,00	3.191.745,00
B) Costi e oneri da attività diverse		
TOTALE B)	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali		
2) Oneri raccolte fondi occasionali		
2.1. Suoniamole al Covid		
3) Altri oneri		
3.1. Altri oneri		
3.2. Personale autonomo e collaboratori		
TOTALE C)	0,00	0,00

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	5.994,00	7.905,00
6) Altri oneri	65.621,00	17.377,00
TOTALE D)	71.615,00	25.282,00
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
1.1. Materiali didattico e di consumo		
1.2. Cancelleria & tipografia		
1.3. Valori bollati e postali		
1.4. Ristoranti, hotel, bar, rinfreschi		
1.5. Strumenti, mobili, arredi e attrezzatura minuta		
1.6. Materiali: manutenzione altri beni		
1.7. Adeguamento e sanificazione per contenim. COVID		
1.8. Spese rappresentanza		
1.9. Matriale pulizia		
2) Servizi		
2.1. Spese per struttura (telefoniche, sito/dominio, elettriche, riscaldamento)		15.826,00
2.2. Trasporti & Viaggi		5.154,00
2.3. Spese per consulenze tecnico - gestionali		
2.4. Adeguamento e sanificazione per contenim. COVID		6.281,00
2.5. SIAE		
2.6. Trasporti & Accordatura strumenti		
2.7. Assicurazioni		
2.8. Spese amministrative varie e Tributi		60.001,00
2.9. Manutenzione strumenti, impianti, attrezzature e altri beni		
2.10. Pulizie		
2.11. Spese condominiali		
3) Godimento beni di terzi		
3.1. Affitti		
3.2. Noleggi		
4) Personale	30.000	241.822,00
4.1. Personale dipendente e assimilato		
4.2. Personale autonomo e collaboratori		
4.3. Contributi dipendenti		
4.4. Accantonamento TFR		
5) Ammortamenti		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		
7) Oneri diversi di gestione		
7.1. Imposte e tasse		
7.2. Sussidi, contributi e erogazioni a terzi		
7.3. Trasferimenti a strutture superiori/inferiori		
7.4. Arrotondamenti, abbuoni, sopravvenienze		
TOTALE E)	35.271,00	329.084,00
TOTALE ONERI E COSTI	3.622.187,00	3.546.111,00

Nota integrativa, parte iniziale

Relazione di missione

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

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.

MISSIONE PERSEGUITA

La Fondazione non ha finalità di lucro né limiti di durata e si prefigge l'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Scopo della Fondazione è prestare servizi sociali e sanitari agli anziani con particolare riferimento all'ambito territoriale del Comune di Albairate.

ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

La Fondazione persegue le seguenti attività:

- interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8/11/2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5/02/1992, n. 104, e alla legge 22/06/2016, n. 112, e successive modificazioni;
- interventi e prestazioni sanitarie;
- prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14/02/2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.129 del 06/06/2001, e successive modificazioni;
- educazione, istruzione, e formazione professionale, ai sensi della legge 28/03/2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa
- alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle Infrastrutture del 22/04/2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi.

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 31.12.2021 sono le seguenti:

Ospiti RSA/die

non res. € 60,82

res. € 54,57

nucleo D camera singola € 65,42

nucleo D camera doppia € 62,13

Ospiti CDI/die € 18,00 escluso: trasporto (€ 7 per trasporto a/r) e buoni pasto (€ 6,20 per pranzo e € 5,20 per cena)

Ospiti del condominio solidale

€ 1330 mese camera doppia

€ 1630 mese camera singola

Nei casi ove prevista applicato un supplemento di € 300 mensile per assistenza personalizzata.

La Fondazione ha mantenuto l'affidamento alla cooperativa Nuova Assistenza Cooperativa Sociale Onlus per i servizi alberghieri e socio sanitari ed alla società Fisiolife Srl i servizi fisioterapici (TDR). La titolarità dell'accreditamento e l'incasso delle rette rimangono in capo alla Fondazione così come l'organizzazione, la gestione ed il coordinamento. Il servizio di ristorazione è stato assegnato dal 01/01/2017 ad altra società specializzata nel settore identificata in Ristorazione Oggi.

Nel corso del mese di Dicembre 2019 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.

Nel corso del 2021 si è dato seguito ad ulteriori azioni con l'assegnazione dell'incarico ad architetto per verifica sulla fattibilità dell'opera desiderata.

A causa pandemia nel corso dell'anno si è interrotto il servizio di RSA Aperta e ambulatoriali esterni mentre ad intervalli di tempo è stato sospeso anche il servizio del Centro Diurno Integrato.

Gli ingressi in RSA si sono sbloccati nel mese di febbraio con la negativizzazione di tutti gli ospiti in struttura. A seguito completamento ciclo primario di vaccino Covid e successiva dose booster il 2021 si è concluso senza ulteriori focolai in casa di riposo.

Presso residenzialità leggera "la Meridiana" il contagio si è mantenuto ai minimi livelli con la sospensione nel solo mese di novembre di ingressi e visite.

Si è provveduto, come da direttive di Regione Lombardia e ATS, alla predisposizione ed invio del Piano Organizzativo Gestionale (POG) ed a tutti i suoi successivi aggiornamenti con l'evolversi del quadro epidemiologico.

E' stata mantenuta la nomina del il Responsabile COVID identificandolo nella figura del Responsabile sanitario.

Il minutaggio richiesto per il mantenimento dell'accreditamento è sempre stato garantito per tutto l'anno e per tutti i servizi.

Nel corso del 2019 la Fondazione, in adempimento al D.lgs. 117/2017, provvedendo alla modifica dello statuto scegliendo la qualifica ETS nella riforma del terzo settore non ancora entrata in vigore.

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" dell'anno 2021 dà i seguenti risultati:

	RICAVI	COSTI	RISULTATO
RSA	2.417.820	2.286.328	131.492
CDI	612.016	520.041	91.975
LA MERIDIANA	746.869	748.649	-1.780
SERV. AMB.	285	3.037	-2.751
ADI	0	0	0
FONDAZIONE	118.130	64.131	53.999
RSA APERTA	3.195	0	3.195
SERVIZI A DISABILI	0	0	0

I costi del personale dipendente sono stati pari a € 218.473, il costo del personale cooperativa Nuova Assistenza/Fisiolife pari ad euro € 2.125.342 ed il costo dei liberi professionisti pari ad euro € 97.559

L'analisi dell'assenteismo per ovvie ragioni non ha confermato la stabilità storica di indici malattie ed infortuni.

Fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

La pandemia tutt'ora in atto impone la massima allerta per ogni attività posta in essere con il conseguente rallentamento gestionale.

La RSA Aperta è stata ripresa nel mese di Aprile 2022, i servizi ambulatoriali riprenderanno dal mese di Maggio 2022 mentre il Centro diurno continua per ora ad accogliere un numero di persone sottodimensionato per garantire al suo interno il distanziamento sociale.

Tutti gli ospiti ed operatori sono stati da noi vaccinati mentre si sta valutando l'accesso per i volontari.

Regime Fiscale applicato

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.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Criteri di formazione

Lo "stato patrimoniale" ed il "rendiconto della gestione", nonché la presente "nota integrativa" sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal documento: "Linee guida e schemi per la redazione dei

bilanci di esercizio degli enti no profit” dell’Agenzie per organizzazioni non lucrative di utilità sociale tenendo conto inoltre di quanto indicato nelle raccomandazioni contabili emanata in materia di “aziende non profit” dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. Inoltre si è tenuto conto delle linee guida dei bilanci degli ETS recentemente emanate.

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.

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.

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	1.027.092	321.141	1.348.233
Danaro ed altri valori in cassa	1.385	343	1.728
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.028.477	321.484	1.349.961
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.028.477	321.484	1.349.961
c) Attività di medio/lungo termine	1.543.430	-12.300	1.531.130
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	722.571	-114.352	608.219
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	722.571	-114.352	608.219
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	820.859	102.052	922.911
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.849.336	423.536	2.272.872

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.114.006		2.280.476	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	17.026	0,81	24.473	1,07
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	493.870	23,36	459.003	20,13
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.619.968	123,93	2.754.999	120,81
VALORE AGGIUNTO	-982.806	-46,49	-909.053	-39,86
Ricavi della gestione accessoria	1.437.589	68,00	1.588.356	69,65
Costo del lavoro	230.206	10,89	203.728	8,93
Altri costi operativi	35.691	1,69	46.214	2,03
MARGINE OPERATIVO LORDO	188.886	8,93	429.361	18,83
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	144.796	6,85	138.728	6,08
RISULTATO OPERATIVO	44.090	2,09	290.633	12,74
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.498	0,12	-987	-0,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	46.588	2,20	289.646	12,70
Imposte sul reddito	13.678	0,65	13.517	0,59
Utile (perdita) dell'esercizio	32.910	1,56	276.129	12,11

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	9.743	0	0	0	9.743
Valore di fine esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	9.743	0	0	9.743	19.486

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 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	6.490.897	-86.780		6.404.117
Impianti e macchinario	57.143	12.601		69.744
Attrezzature industriali e commerciali	22.179	-4.515		17.664
Altri beni	524.749	-22.410		502.339
Totali	7.094.968	-101.104		6.993.864

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 6.993.864 (euro 7.094.968 alla fine dell'esercizio precedente).

Il saldo al 31/12/2021 è così composto:

	31/12/2021	31/12/2020
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	6.479.941,47	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	-	-
(Fondi di ammortamento)	1.603.393,15	1.516.612,96
F.do Amm. Ampliamento RSA immobili	611.597,49	611.597,49
F.do Amm.Immobile Condominio Solidale	803.497,83	726.465,80
F.do Amm.Incremento valore Immobili	188.297,83	178.549,67
Impianto	286.257,86	256.508,11
Impianti e macchinari fondazione	34.086,16	34.086,16
Impianti e macchinari CDR	150.856,65	128.755,08
Impianti solari	33.142,50	33.142,50
Impianti e macchinari la Meridiana	26.490,40	23.440,40
Impianti Esterni	28.091,64	28.091,64
Impianto telefonico	13.590,51	8.992,33
(Fondi di ammortamento)	216.985,19	200.312,80
F.do Amm. Impianti e macchinari Cdr	107.215,88	96.242,50
F.do Amm. Impianti solari	33.142,50	33.142,50
F.do Amm.Impianti e macchinari la Meridiana	15.952,65	12.795,90
F.do Amm.Impianti Esterni	24.219,87	23.371,32
F.do Amm.Impianti e macchinari Fondazione	34.086,16	34.086,16
F.do Amm. Impianto telefonico	2.368,13	674,42
Attrezzature	169.818,62	168.863,62
Attrezzature per mensa	26.631,07	26.631,07
Attrezzature da cucina	26.631,07	26.631,07
Altre	143.187,55	142.232,55
Attrezzature sanitaria	103.905,47	102.950,47
Attrezzatura minuta	35.458,88	35.458,88
Ampliamento RSA Attrezzatura sanitaria	3.823,20	3.823,20
(Fondi di Ammortamento)	152.154,53	146.685,04

F.do Amm. Attrezzatura da cucina	23.763,88	22.031,12
F.do Amm. Attrezzature sanitarie	89.108,57	85.371,84
F.do Amm. Attrezzature minute	35.458,88	35.458,88
F.do Amm. Ampliamento RSA Attrezzatura Sanitaria	3.823,20	3.823,20
Mobili, Arredi e dotazioni d'ufficio	1.044.411,15	1.037.463,15
Mobili e arredi	176.867,50	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	290.557,15	290.557,15
Mobili d'Ufficio	13.894,61	13.894,61
Biancheria	38.977,04	38.977,04
(Fondi di Ammortamento)	543.477,68	519.084,98
F.do Amm. Mobili e Arredi	159.266,06	156.366,33
F.do Amm. Ampliamento RSA Beni mobili	41.966,33	41.966,33
F.do Amm. Mobili e arredi Condominio Solidale	289.373,65	267.880,68
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)	12.389,24	11.912,64
F.do Amm. Macchine d'ufficio	12.389,24	11.912,64
Automezzi	28.245,00	28.245,00
Automezzi	28.245,00	28.245,00
(Fondi di Ammortamento)	26.839,02	21.902,77
F.do Amm. Autovetture	26.839,02	21.902,77

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

Di seguito il confronto tra costo d'acquisto e valore di mercato al 31 dicembre 2021:

	COSTO DI ACQUISTO	VALORE DI MERCATO
Fondi c/BPM	685.193	798.919
Pol.Ass.ve c/BPM	197.700	197.700
Pol.Ass.ve C/MPS	100.000	107.094
Fondi c/MPS	148.237	158.854
Fondi c/Banca Prossima	200.000	208.728
Pol.Ass.ve C/Intesa San Paolo	200.000	204.710
Totale	1.531.130	1.649.586

Attivo circolante

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 clienti iscritti nell'attivo circolante	136.159	18.842	155.001	155.001	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.705	(1.705)	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.829	(92.020)	(25.191)	(25.191)	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	204.693	(74.883)	129.810	129.810	0	0

Il saldo del conto crediti verso clienti è così formato:

	31/12/2021	31/12/2020
Crediti documentati da fatture	14,00	5.981,00
verso enti pubblici		
verso ospiti/clienti	14,00	599,00
verso terzo settore	-	5.382,00
Fatture da emettere	161.412,57	144.276,66
verso enti pubblici	161.412,57	128.312,20
verso ospiti/clienti		14.783,48
verso terzo settore		1.180,98
Fondo perdite crediti	-6.425,34	-14.099,09
TOTALE	155.001,00	136.159,00

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	7.674		6.425

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	66.829	-25.191	-92.020
Depositi cauzionali in denaro	512	512	
Altri crediti:			
- altri	66.317	-25.703	-92.020
Totale altri crediti	66.829	-25.191	-92.020

Il saldo "crediti verso altri" è così formato:

	2021	2020
Crediti diversi	- 25.191,07	66.828,70
Crediti per depositi cauzionali CDR	511,90	511,90
Crediti diversi per servizi	- 41.653,51	50.155,29
crediti diversi per servizi la Meridiana	5.182,51	3.181,51
Crediti per servizi per persone disabili	-	1.315,02
Crediti per affitti non riscossi 2020	-	8.891,12
Crediti per rec. Spese non riscosse 2020	-	2.773,86
Crediti per affitti non riscossi 2021	8.251,38	-
Crediti per rec. Spese non riscosse 2021	2.516,65	-

I conti crediti diversi per servizi e crediti diversi per servizi la meridiana vengono utilizzati per i conguagli ore con la cooperativa nuova assistenza (gennaio 2022)

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	1.027.092	321.141	1.348.233
Denaro e altri valori in cassa	1.385	343	1.728
Totale disponibilità liquide	1.028.477	321.484	1.349.961

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	20.327	(9.308)	11.019
Risconti attivi	26.720	(4)	26.716
Totale ratei e risconti attivi	47.047	(9.312)	37.735

in linea con gli anni precedenti i ratei fanno riferimento a contributi e liberalità che verranno incassati nel 2022 , mentre i risconti sono le assicurazioni pagate nel 2021 di competenza 2022.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 8.295.063 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	8.086.760	0	0	0	0	0	276.129	8.414.890

MOVIMENTI PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	1.827.050,00			1.827.050,00
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie				
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	3.520.481,00			3.520.481,00
Riserve vincolate destinate da terzi				
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	3.520.481,00			3.520.481,00
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione				
Altre riserve	2.706.319,00	84.911,00		2.791.230,00
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	2.706.319,00			2.791.230,00
AVANZO'DISAVANZO D'ESERCIZIO	32.910,00	243.219,00		276.129,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.086.760,00	328.130,00		8.414.890,00

Di seguito il dettaglio delle variazioni patrimoniali:

PATRIMONIO LIBERO ammonta ad euro 2.791.230:

si è formato con le riserve di utili degli anni precedenti con l'aggiunta nell'anno 2021 della riclassifica di euro 52.000 dal fondo spese future a tali riserva.

Rappresenta una riserva destinata a coprire gli investimenti futuri che la fondazione intenderà realizzare.

PATRIMONIO VINCOLATO ammonta ad euro 3.520.481:

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) .

INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE

Non ci sono informazioni.

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non ci sono informazioni.

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	6.000	0	0	6.000
Altre variazioni	0	(6.000)	0	(47.000)	(53.000)
Totale variazioni	0	(6.000)	0	(47.000)	(53.000)
Valore di fine esercizio	0	0	0	5.000	5.000

La voce "Altri" è così formata:

- Fondo spese per debiti tributari per euro 2.800

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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	93.574
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(531)
Totale variazioni	(531)
Valore di fine esercizio	93.043

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	719.923	(111.901)	608.022	115.017	493.005	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	680.199	34.332	714.531	714.531	0	0
Debiti tributari	7.888	4.162	12.050	12.050	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.479	3.442	9.921	9.921	0	0
Altri debiti	149.426	40.886	190.312	190.312	0	0
Totale debiti	1.566.563	(31.530)	1.535.033	926.814	608.219	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	722.571	608.219	-114.352
Aperture credito	2.648	197	-2.451
Conti correnti passivi			
Mutui	719.923	608.022	-111.901
Totale debiti verso banche	722.571	608.219	-114.352

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 115.017 quota capitale più Euro 16.667 quota interessi come da piano di ammortamento a tasso variabile.

Rate in scadenza oltre i 12 mesi – Euro 493.005 quota capitale più Euro 30.738 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	680.199	714.531	34.332
Fornitori entro esercizio:	432.803	431.307	-1.496
- altri	432.803	431.307	-1.496
Fatture da ricevere entro esercizio:	247.396	283.224	35.828
- altri	247.396	283.224	35.828
Totale debiti verso fornitori	680.199	714.531	34.332

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	257	2.739	2.996
Erario c.to ritenute dipendenti	6.390	839	7.229
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.465	-641	1.824
Debiti per altre imposte	-1.224	1.224	
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	7.888	4.162	12.050

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	6.411	9.813	3.402
Debiti verso Inail	69	108	39
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	6.479	9.921	3.442

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	149.426	9.419	-140.007
Debiti verso dipendenti/assimilati	8.998	9.419	421
- altri	140.428		-140.428
Totale Altri debiti	149.426	9.419	-140.007

Deposito cauzionale inquilini Fondazione	18.465
deposito cauzionale Ospiti Cdr	112.685
deposito cauzionale CDI	14.655
Caparre di terzi	105
Deposito cauzionale Condominio	36.580
debiti v/ dipendenti per stipendi	9.419
Acconti imposte	- 1.596
totale Debiti verso altri	190.312

Altri debiti	9.419,00
Debiti v/dipendenti per stipendi	9.419,00

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	126.623	(112.987)	13.636
Risconti passivi	4.123	1.249	5.372
Totale ratei e risconti passivi	130.746	(111.738)	19.008

I ratei e i risconti passivi sono in linea con gli anni precedenti.

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Informazioni sul conto economico

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).

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.

Qui di seguito si commentano le principali categorie.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2020	variazione (+/-)	31/12/2021
Da attività di interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori			
2) Proventi degli associati per attività mutuali			
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			
4) Erogazioni liberali	5.472	7.078	12.550
5) Proventi del 5 ‰	10.574	-3.529	7.045
6) Contributi da soggetti privati			
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.114.006		2.202.877
8) Contributi da enti pubblici			
9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.144.428		1.364.441
10) Altri ricavi, rendite e proventi	86.107	100.355	163.900
11) Rimanenze finali	17.026	7.448	24.474
Avanzo attività di interesse generale	3.377.613	313.155	3.775.287
Da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			
2) Contributi da soggetti privati			
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			
4) Contributi da enti pubblici			
5) Proventi da contratti con enti pubblici			
6) Altri ricavi, rendite e proventi			
7) Rimanenze finali			
Avanzo attività diverse	0		0
Da attività di raccolta fondi			
Avanzo attività di raccolta fondi	0		0

Da attività finanziari e patrimoniali	201.409	-100.942	123.029
Avanzo attività finanziarie e patrimoniali	201.409	-100.942	123.029
Di supporto generale			
Avanzo attività d supporto generale	0		0
TOTALE PROVENTI E RICAVI	3.579.022	212.213	3.898.316

ONERI E COSTI	31/12/2020	variazione (+/-)	31/12/2021
Da attività di interesse generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	472.171	-35.765	436.406
2) Servizi	2.562.512	161.528	2.724.040
2.1. Spese per struttura (telefoniche, sito/dominio, elettriche, riscaldamento)	2.343.640	140.093	2.483.733
2.2. Trasporti & Viaggi	47.436	24.125	71.561
2.7. Assicurazioni	26.849	-54	26.795
2.8. Spese amministrative varie e Tributi	2.136		5.033
2.9. Manutenzione strumenti, impianti, attrezzature e altri beni	142.451	-5.533	136.918
3) Godimento beni di terzi	0		0
4) Personale	0	188.473	188.473
5) Ammortamenti	144.796	-1.068	143.728
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		0
7) Oneri diversi di gestione	-2.568	8.196	5.628
7.1. Imposte e tasse			
7.4. Arrotondamenti, abbuoni, sopravvenienze	-2.568		5.628
8) Rimanenze iniziali	14.834	2.192	17.026
Avanzo attività di interesse generale	3.191.745	323.556	3.515.301
Da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
2) Servizi			
3) Godimento beni di terzi			
4) Personale			
5) Ammortamenti			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			
7) Oneri diversi di gestione			
8) Rimanenze iniziali			
Avanzo attività diverse	0		0
Da attività di raccolta fondi			
Avanzo attività di raccolta fondi	0		0
Da attività finanziari e patrimoniali	25.282	46.333	71.615
Avanzo attività finanziarie e patrimoniali	25.282	46.333	71.615
Di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0		0
2) Servizi	87.262	-81.991	5.271
3) Godimento beni di terzi	0	5.702	5.702
4) Personale	241.822	-211.822	30.000
5) Ammortamenti	0		0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		0
7) Oneri diversi di gestione	0		0

Avanzo attività d supporto generale	329.084	-293.813	35.271
TOTALE ONERI E COSTI	3.546.111	57.558	3.603.669
Imposte			

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	2.114.006	2.280.476	166.470	7,87
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	17.026	24.473	7.447	43,74
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.437.589	1.588.356	150.767	10,49
Totali	3.568.621	3.893.305	324.684	

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.

Ricavi vendite e prestazioni	2.184.533,75
Rette Ospiti CDR	1.321.136,06
Rette Ospiti c.d.i	208.381,70
Rette Condominio Solidale	655.015,99
Altri ricavi e proventi	1.685.875,01
Rimborsi assicurativi	17.969,00
Sopravvenienze attive	125.537,10
Liberalità	12.550,00
Contributi vari	1.366.741,00
Contributi Regionali	999.589,00
Contributi Regionali CDI	276.808,00
Contributi regionali Meridiana	88.044,00
Contr.Regionali RSA aperta	0,00
Rimborso servizio trasporto ospiti	2.300,00
Altri Ricavi	156.032,93
Affitti attivi Fondazione	95.568,24

servizi Ambulatoriali	1.840,00
Rimborso servizio infermieristico e disabili	0,00
Recupero spese su immobili Fondazione	22.562,02
Rimborso spese varie	13.157,44
Contributo comunale manutenzione parco B	10.500,00
Ricavi da comune per pasti esterni	12.293,00
Abbuoni attivi	112,23
Contributi 5 per mille	7.044,98

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	479.036	441.977	-37.059	-7,74
Per servizi	2.619.968	2.749.297	129.329	4,94
Per godimento di beni di terzi		5.702	5.702	
Per il personale:				
a) salari e stipendi	181.072	157.126	-23.946	-13,22
b) oneri sociali	49.134	46.602	-2.532	-5,15
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	144.796	138.728	-6.068	-4,19
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	14.834	17.026	2.192	14,78
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	35.691	46.214	10.523	29,48
Arrotondamento				
Totali	3.524.531	3.602.672	78.141	

Proventi e oneri finanziari

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	5.998
Altri	0
Totale	5.998

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 bancari e postali					5.011	5.011
Totale					5.011	5.011

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	13.678	-13.678	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte anticipate		13.517		13.517
Totale	13.678	-161		13.517

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

I fabbricati sono assoggettati a IRES con aliquota ridotta sulla base della rendita fondiaria.

Le erogazioni liberali in natura ricevute

La fondazione contabilizza le erogazioni liberali in natura di beni secondo le indicazioni della raccomandata "La valutazione e l'iscrizione nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit" emanata dalla "Commissione aziende non profit" del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti. Nel corso dell'esercizio non sono state tuttavia ricevute erogazioni liberali in natura di servizi.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

	Numero medio

Impiegati	4
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	4

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

	Valore
Amministratori	2.455
Sindaci	0
Revisori legali dei conti	4.441
TOTALE	6.896

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

PARTI CORRELATE	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e Ricavi
Comune di Albairate	Integrazione rette residenti	0	0	Contributo per integrazione rette regolato a mezzo fatturazione separata da quella dell'ospite pagante
Comune di Albairate	consegna pasti a domicilio	0	0	Regolata con fatturazione al costo applicatoci da ns. servizio di ristorazione

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Vedi Bilancio sociale

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Componenti FIGURATIVE	Valore
Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co.1, art. 17 del D.lgs. N. 117/2017 e s.m.i.	Causa emergenza COVID-19 i volontari non hanno prestato servizio
Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI , per il loro valore normale	Non sono state fatte erogazioni in denaro e nemmeno in beni e servizi

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Non sono state fatte attività di raccolta fondi

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 2021 per un importo totale di € 1.454.349
- Sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille di euro 7.045 di cui 4.490 relativi all'anno 2020 destinati per € 1.971 all'acquisto di biancheria varia per ospiti di cui alle fatture 174/A,176/A, 177/A,178/A, 179/A, 414/A; €. 1.403 destinati all'acquisto di un elettrocardiografo di cui fattura numero 556/A; €. 1.117 destinati all'acquisto di porta scorrevole riferimento fattura 130/A.

Il restante importo di €. 2554 riguardante l'anno 2007 e percepito in data 20/12/2021 è stato accantonato per essere impiegato nell'anno 2022.

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 2021 i volontari non hanno prestato la loro opera a causa dell'emergenza in corso.

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 2021 l'importo di € 1.830

Con riguardo alla Legge 231, si informa che la Fondazione ha predisposto il modello organizzativo di valutazione dei rischi e ha nominato l'Avv. Andrea Lopez come componente monocratico dell'organo di controllo.

I controlli effettuati dall'ODV nel corso dell'anno non hanno evidenziato particolari criticità e la Bilancio di esercizio

relazione annuale è stata trasmessa ai sensi DGR 2569/2014.

L'Organismo di Vigilanza ha percepito per l'anno 2021 l'importo di € 5.740

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.

Il DVR sia della RSA che della Residenza La Meridiana è stato più volte rivisto dall'inizio del periodo di emergenza ed inviato ad ATS come parte integrativa ed essenziale del POG.

Tutti i dipendenti risultano formati e informati sui rischi generali e specifici.

Informazione e comunicazione

Anche nell'anno 2021 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. La condivisione dei Piani Assistenziali Individuali con i parenti è stata organizzata a mezzo di incontri all'esterno della struttura nell'area circostante.

Proposta di destinazione dell'avanzo d'esercizio

Destinazione AVANZO	IMPORTO
AVANZO	276.129,00 €
TOTALE	276.129,00 €
Proposta di rinvio a nuovo dell'avanzo	
Si propone di accantonare l'avanzo d'esercizio a Riserva Patrimoniale Sviluppo Immobili in previsione dei lavori relativi all'ampliamento per nucleo demenze.	

Dichiarazione di conformità del bilancio

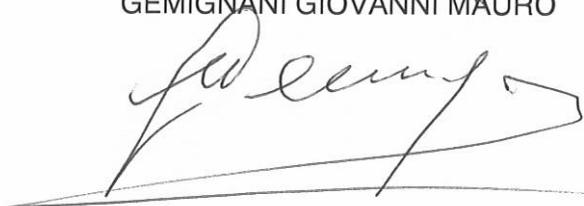
Il sottoscritto GEMIGNANI GIOVANNI MAURO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

ALBAIRATE, 29/04/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GEMIGNANI GIOVANNI MAURO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Mauro', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

