

# ISTITUTI RIUNITI AIROLDI E MUZZI ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Lecco
Codice Fiscale	83005730136
Numero Rea	COMO-LECCO 925
P.I.	01844010130
Capitale Sociale Euro	0,00
Forma Giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.217	18.992
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	9.409	0
7) Altre	31.696	35.817
Totale immobilizzazioni immateriali	50.322	54.809
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	23.423.428	24.032.311
2) Impianti e macchinario	396.914	415.117
3) Attrezzature industriali e commerciali	48.161	76.623
4) Altri beni	90.952	97.741
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	555.499	30.707
Totale immobilizzazioni materiali	24.514.954	24.652.499
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) Altri titoli	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	24.569.276	24.711.308
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	145.485	187.571
Totale rimanenze	145.485	187.571
<b>II) Crediti</b>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.286.385	1.501.068
Totale crediti verso clienti	1.286.385	1.501.068
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.781	44.647
Totale crediti tributari	11.781	44.647
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	46.160	86.796
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.429.533	4.344.659
Totale crediti verso altri	4.475.693	4.431.455
Totale crediti	5.773.859	5.977.170
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	566.125	821.286
3) Danaro e valori in cassa	1.003	953
Totale disponibilità liquide	567.128	822.239
Totale attivo circolante (C)	6.486.472	6.986.980
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	45.133	71.971
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>31.100.881</b>	<b>31.770.259</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	12.194.025	12.194.025
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.414.670	1.414.675
Totale altre riserve	1.414.670	1.414.675
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.033.000)	(3.409.019)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(413.227)	(623.982)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	9.162.468	9.575.699
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	355.810	463.142
Totale fondi per rischi e oneri (B)	355.810	463.142
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	5.333.546	5.313.013
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.903.842	1.371.657
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.243.219	11.391.070
Totale debiti verso banche	12.147.061	12.762.727
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.581.109	1.203.600
Totale debiti verso fornitori	1.581.109	1.203.600
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	312.777	408.891
Totale debiti tributari	312.777	408.891
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	312.133	415.271
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	312.133	415.271
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.892	986.659
Esigibili oltre l'esercizio successivo	645.560	589.225
Totale altri debiti	1.846.452	1.575.884
Totale debiti (D)	16.199.532	16.366.373
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	49.525	52.032
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>31.100.881</b>	<b>31.770.259</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.319.623	14.948.179
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	19.386	68.850
Altri	743.305	666.865
Totale altri ricavi e proventi	762.691	735.715
Totale valore della produzione	16.082.314	15.683.894
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.046.958	1.395.979
7) Per servizi	3.533.119	3.290.733
8) Per godimento di beni di terzi	248.729	234.050
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	8.241.517	8.122.330
b) Oneri sociali	1.624.929	1.656.191
c) Trattamento di fine rapporto	554.072	533.401
Totale costi per il personale	10.420.518	10.311.922
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.091	25.798
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	767.596	797.441
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	26.701
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	9.834
Totale ammortamenti e svalutazioni	782.687	859.774
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.086	(95.576)
13) Altri accantonamenti	85.226	57.500
14) Oneri diversi di gestione	161.925	74.263
Totale costi della produzione	16.321.248	16.128.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(238.934)	(444.751)
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	254	254
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	52	2.016
Totale proventi diversi dai precedenti	52	2.016
Totale altri proventi finanziari	306	2.270
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	168.777	174.741
Totale interessi e altri oneri finanziari	168.777	174.741
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(168.471)	(172.471)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	(407.405)	(617.222)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	5.822	6.760
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.822	6.760
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(413.227)	(623.982)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(413.227)	(623.982)
Imposte sul reddito	5.822	6.760
Interessi passivi/(attivi)	168.471	172.471
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(14.335)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(238.934)</b>	<b>(459.086)</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	730.189	590.901
Ammortamenti delle immobilizzazioni	782.687	823.239
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	26.701
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	9.834
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.512.876</b>	<b>1.450.675</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.273.942</b>	<b>991.589</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	42.086	(95.576)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	214.683	27.600
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377.509	(247.949)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	26.838	(20.768)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(2.507)	(2.659)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	54.122	95.359
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>712.731</b>	<b>(243.993)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.986.673</b>	<b>747.596</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.502)	(5.561)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(816.988)	(794.077)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(818.490)</b>	<b>(799.638)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.168.183</b>	<b>(52.042)</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(640.556)	(121.242)
Disinvestimenti	10.505	250.000
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(10.604)	(27.206)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	254

<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(640.655)</b>	<b>101.806</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	532.185	(245.694)
Accensione finanziamenti	500.000	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.814.820)	(1.121.746)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	3
(Rimborso di capitale)	(4)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(782.639)</b>	<b>632.563</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(255.111)</b>	<b>682.327</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	821.286	139.842
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	953	70
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>822.239</b>	<b>139.912</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	566.125	821.286
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.003	953
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>567.128</b>	<b>822.239</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# RELAZIONE DI MISSIONE

## al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente relazione di missione costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

### INFORMAZIONI GENERALI

#### 1)\_Informazioni generali sull'ente

<b>Nome dell'ente</b>	Istituti Riunti Airoidi e Muzzi Onlus
<b>Codice Fiscale</b>	83005730136
<b>Partita IVA</b>	01844010130
<b>Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012</b>	Iscritto all'elenco delle Onlus tenuto dalla D.R.E. Lombardia, per ora non si è ancora completata la fase di trasferimento/iscrizione al RUNTS prevista dalla legge.
<b>Indirizzo sede legale</b>	Via Airoidi e Muzzi,2 – 23900 Lecco
<b>Altre sedi</b>	No
<b>Aree territoriali di operatività</b>	Lecco e Provincia
<b>Valori e finalità perseguite</b>	Assistenza socio sanitaria
<b>Attività statutarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)</b>	Prestazioni socio sanitarie RSA (art.5 comma 1 lettera C)
<b>Altre attività svolte in maniera secondaria</b>	Adi
<b>Collegamenti con altri enti del Terzo Settore</b>	Partecipazione continuativa a progetti con altre realtà
<b>Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)</b>	ATS – ASST – Comuni
<b>Contesto di riferimento</b>	Area socio sanitaria
<b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>	Uneba

L'ente denominato "Istituti Riuniti Airoidi e Muzzi" trae origine dalla fusione delle seguenti tre istituzioni:

- a) "Casa di ricovero Airoidi per vecchi poveri del territorio di Lecco" compresi in questa denominazione di "Territorio di Lecco" gli ex Comuni di Acquate, Castello, San Giovanni alla Castagna, Rancio, Germanedo e Maggianico (ora riuniti nell'unico Comune di Lecco), Ballabio Superiore e Ballabio Inferiore (ora fusi nell'unico Comune di Ballabio), Morterone e Brumano. La casa fu fondata nel 1594 per volontà di Giovanni Antonio della famiglia degli Airoidi, espressa con testamento del 4 maggio 1590;
- b) "Società di beneficenza Antonio Muzzi" costituita in Lecco nel 1888, per opera di un gruppo di cittadini, per il ricovero dei vecchi poveri del Comune di Lecco. Fu intitolata al nome di un concittadino, che si era reso benemerito nel campo dell'assistenza. Fu eretta ente morale col R.D. n. 1170 del 29 gennaio 1914. Le due istituzioni di cui sopra vennero fuse con R.D. 16 maggio 1926 sotto la denominazione di "Ricovero dei vecchi poveri di Lecco e territorio Airoidi e Muzzi";
- c) "Legato Isidoro Calloni". Disposto dall'omonimo benefattore con testamento del 12 novembre 1901 ed eretto in Ente morale con R.D. 13 dicembre 1928 n. 2927, che ne ha disposto la fusione col Ricovero Airoidi e Muzzi. Il legato è stato disposto per il Ricovero di Vecchi dell'ex Comune di Rancio e del Comune di Arconate. Con deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. 33575 del 19 dicembre 1997, l'Ente, già I.P.A.B. con personalità giuridica di diritto pubblico, è stato riconosciuto come Ente Morale con personalità giuridica di diritto privato.

## **2)\_Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti; informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente**

Trattandosi di Fondazione non sono presenti associati e i fondatori, risalendo la fondazione al 1594, non sono più in vita.

## **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

### **3)\_Criteri applicati**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Si precisa che per gli esercizi 2019 e 2020 l'Ente si è avvalso della deroga di cui all'articolo 7 del Decreto Legge 23/2020 nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non considerando nell'analisi della prospettiva di continuità della Fondazione gli eventi intervenuti in tali anni.

Nei suddetti esercizi la mancata saturazione dell'occupazione dei posti letto, per il veloce susseguirsi di entrate e dimissioni, ha generato riflessi negativi sul risultato economico.

L'Ente attesta la propria capacità di far fronte alle proprie obbligazioni nell'arco del 2022, in considerazione anche del ristoro economico per il 2021 previsto dalla Regione Lombardia, in corso di definizione, pur permanendo incertezze significative sulla possibilità di raggiungere la saturazione dei posti letto e sulla ripresa dei servizi a.d.i. e c.d.i..

La valutazione delle voci di bilancio è stata quindi effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

### ***Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)***

Nell'anno 2021, sono proseguite le attività messe in atto nel 2020 per gestire l'emergenza Coronavirus. Nello specifico, è continuata la costante revisione delle procedure aziendali nel rispetto delle personalizzazioni dei processi interni e delle indicazioni della Autorità Competenti che, in base all'evoluzione epidemiologica della pandemia, emanavano nuove regole operative, e sulla base delle modifiche dei processi interni.

Non è ancora stato riaperto il Centro Diurno Integrato, chiuso con l'inizio della pandemia nel 2020, a seguito della valutazione di un rischio troppo elevato dovuto al continuo rientro a domicilio degli ospiti e alla collocazione dello stesso all'interno degli edifici, adibiti anche a Rsa.

È proseguita la programmazione delle riunioni del "Comitato multidisciplinare" (20 incontri da gennaio a dicembre 2021), a cui hanno partecipato il Direttore Generale, il Direttore Sanitario, i Medici, gli Infermieri Coordinatori, i Responsabili e i Referenti di Servizio, orientato a condividere tutte le decisioni in merito alla gestione dell'emergenza. Il lavoro del Comitato è documentato in appositi verbali redatti al termine di ogni riunione e condivisi con tutti gli operatori coinvolti, che a loro volta informavano i propri collaboratori.

Nel mese di gennaio 2021, così come disposto dalle autorità competenti (Ministero della Salute e Regione Lombardia), è stata avviata la campagna vaccinale presso gli Istituti Riuniti Airoldi e Muzzi. Dal giorno 07/01/2021 al giorno 15/01/2021 sono state somministrate le prime dosi del vaccino Pfizer mRNA BNT162b2

(Comirnaty), di cui si riporta di seguito una rendicontazione di quanto effettuato:

<b>Categoria</b>	<b>N. dosi</b>
Operatori	312
Ospiti	282
<b>Totale</b>	<b>594</b>

Dal 29/01/2021 è ripresa la campagna vaccinale per la somministrazione delle seconde dosi, che si è conclusa in data 05/02/2021.

<b>Categoria</b>	<b>N. dosi</b>
Operatori	299
Ospiti	230
Totale	529

La somministrazione del primo ciclo vaccinale è stata effettuata a tutti lavoratori e agli ospiti che hanno espresso il proprio consenso al trattamento sanitario, ottenendo un'elevata copertura anticorpale della popolazione presente in struttura.

Per quanto riguarda gli ospiti, gli Istituti inoltre hanno continuato a garantire la somministrazione del vaccino ai nuovi utenti accolti durante l'anno.

A partire dal 15/10/2021, sono state avviate le somministrazioni delle dosi Booster destinate a tutti gli ospiti per cui è stato raccolto il consenso al trattamento sanitario. Per quanto riguarda gli operatori, è stata effettuata un'importante campagna di sensibilizzazione alla somministrazione della dose di richiamo, promuovendo la gestione interna delle sedute vaccinali di tutti coloro che hanno espresso il loro consenso nei tempi richiesti.

Al 31/12/2021, sono stati vaccinati internamente 311 ospiti e 148 operatori.

Dal 21/04/2021, su richiesta di ATS Brianza, è stata avviata la campagna vaccinale al domicilio dei pazienti fragili, attività che si è conclusa il 22/07/2021 per un totale di 445 utenti vaccinati.

In continuità con l'anno 2020, è proseguito l'approvvigionamento dei DPI necessari a tutelare gli operatori: mascherine chirurgiche e FFP2, camici monouso e lavabili, cuffie, guanti, visiere; in parte garantito dall'ATS Brianza che periodicamente ha organizzato la consegna di materiale, a cui si aggiungono i tamponi rapidi.

Durante l'anno, sulla base delle disposizioni rilasciate da Regione Lombardia, sono stati attivati gli screening tramite tampone antigenico.

In caso di positività al Covid-19, è stata mantenuta una sorveglianza attiva dei sintomi, finalizzata ad escludere situazioni ad alto rischio

Con l'emanazione dell'Ordinanza Ministeriale dell'08/05/2021, che ha definito le regole per la riapertura della struttura ai familiari, sono stati attivati numerosi sforzi per garantire almeno un accesso settimanale ai caregiver. A tal proposito, sono stati istituiti spazi dedicati per l'organizzazione dei colloqui, sono state identificate delle figure (volontari, operatori di supporto) per la gestione degli accompagnamenti o la supervisione degli incontri.

Dal punto di vista delle attività educative, gli Istituti hanno aderito a progetti sia sperimentali, piattaforma ISIDORA, sia più consolidati, progetto CIAO di Amplifon, per promuovere l'introduzione di maggiore tecnologia nelle RSA. In particolare, sono state implementate piattaforme streaming ricche di materiali video finalizzate ad intrattenere gli ospiti e a scandire le diverse fasi della giornata, attività sempre supportate da nostro

personale interno. Altre iniziative hanno riguardato l'utilizzo di tablet interattivi per la stimolazione cognitiva degli utenti.

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo "fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" nella parte finale della nota integrativa.

## **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

<b>CRITERI SEGUITI PER LA CLASSIFICAZIONE NELLE DIVERSE AREE PREVISTE NEL RENDICONTO GESTIONALE</b>
---

Sulla base delle indicazioni della nota del Ministero del Lavoro del 29 dicembre 2021, in caso di Onlus ex D.Lgs 460/97, per l'indicazione nel Rendiconto Gestionale dell'attività delle Onlus, durante la fase transitoria in corso, si tiene conto dei seguenti criteri:

- sezione A, attività di interesse generale, vengono indicati i dati relativi all'attività principale svolta;
- sezione B, attività diverse, sono indicate le attività connesse o accessorie (non presenti nell'esercizio).

La sezione C, raccolte fondi, non presenta dati.

La sezione D, attività finanziarie e patrimoniali, non presenta dati.

La sezione E, supporto generale (residuale), non presenta dati.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, considerata pari a 3 anni, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Gli oneri pluriennali diversi sono ammortizzati in 5 anni.

Gli oneri accessori sui mutui contratti prima del 2017 sono ammortizzati in base alla durata degli stessi.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

#### **Costi accessori relativi ai finanziamenti**

L'Ente applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

#### **Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato**

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

fabbricati istituzionali	1,5%
fabbricati istituzionali pad. Medale	3,0%
impianti generici	8,0%
impianti specifici	12,5%
attrezzature varie	25,0%
attrezzatura agricola	25,0%
strumenti musicali	25,0%
mobili e arredi	12,0%
macchine ufficio elettroniche	20,0%
computers	20,0%
autoveicoli	20,0%
automezzi	25,0%
area parco e giardino	10,0%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

L'Ente non ha ricevuto contributi in conto impianti erogati dallo Stato, direttamente.

E' stato effettuato un acquisto di impianti con utilizzo delle detrazioni fiscali tramite sconto in fattura e sono stati ricevuti contributi da privati, sia da Fondazioni private che da persone fisiche, finalizzati all'acquisto o manutenzione di beni ammortizzabili.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Viene applicato il metodo indiretto solo per un contributo percepito nel 2000, di cui si è dato conto nel commento ai risconti passivi.

Nel medesimo modo è rilevato l'utilizzo dei fondi oneri accantonati negli anni precedenti per gli stessi scopi. I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

### ***Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato***

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

### **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### ***Titoli immobilizzati***

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

In particolare, trattandosi di titoli provenienti da un'eredità, il valore di acquisto è quello nominale alla data della successione.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte all'ultimo costo di acquisto, tenuto conto della consistenza molto limitata del magazzino e della alta rotazione nella ricostituzione delle giacenze.

### **Strumenti finanziari derivati**

L'Ente non possiede strumenti finanziari derivati.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione o origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

#### Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

L'Ente si è avvalso della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

#### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Non sussistono debiti per imposte differite.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi)

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

L'Ente si è avvalso della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

**Valori in valuta**

Non sono presenti attività e passività monetarie in valuta e nessuna operazione nel corso dell'anno è stata effettuata in valuta.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

**ALTRE INFORMAZIONI**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### 4)\_ Movimenti delle immobilizzazioni

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 50.322 (€ 54.809 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	400.776	0	0	0	81.677	482.453
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	381.784	0	0	0	45.860	427.644
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.817</b>	<b>54.809</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	220	0	0	9.409	975	10.604
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	9.995	0	0	0	5.096	15.091
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(9.775)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.409</b>	<b>(4.121)</b>	<b>(4.487)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	400.996	0	0	9.409	82.653	493.058
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	391.779	0	0	0	50.957	442.736
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.409</b>	<b>31.696</b>	<b>50.322</b>

La riga "altre variazioni", ove presenti dei valori, rappresenta l'eventuale utilizzo dei Fondi di accantonamento precedentemente costituiti in vista della realizzazione delle immobilizzazioni.

Nel dettaglio i movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati i seguenti:

	acquisizioni	utilizzo Fondi	netto
<b>Licenze software</b>			
longbow converter v12	220		220
<b>Oneri pluriennali diversi</b>			
Sviluppo nuova sezione sito internet	976		976
<i>totale acquisizioni</i>	1.196	-	1.196

	acquisizioni	utilizzo Fondi	netto
<b>Immobilizzazioni in corso e acconto</b>			
acconto per acquisto ramo ADI e spese accessorie	9.409		
<i>totale acquisizioni</i>	9.409		

Non sono presenti immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 24.514.954 (€ 24.652.499 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	31.566.748	2.053.690	1.963.717	1.595.860	30.707	37.210.722
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.507.736	1.638.573	1.887.094	1.498.119	0	12.531.522
<b>Svalutazioni</b>	26.701	0	0	0	0	26.701
<b>Valore di bilancio</b>	24.032.311	415.117	76.623	97.741	30.707	24.652.499
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	17.566	67.608	8.419	22.171	524.792	640.556
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	4.742	10.984	0	15.726
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	10.000	0	505	0	0	10.505
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	616.449	85.811	36.376	28.960	0	767.596
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	(4.742)	(10.984)	0	(15.726)
<b>Totale variazioni</b>	(608.883)	(18.203)	(28.462)	(6.789)	524.792	(137.545)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	31.547.612	2.121.297	1.968.694	1.618.000	555.499	37.811.102
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.124.184	1.724.383	1.920.533	1.527.048	0	13.296.148
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	23.423.428	396.914	48.161	90.952	555.499	24.514.954

Le righe "riclassifiche" e "altre variazioni" rappresentano l'utilizzo dei Fondi accantonamento precedentemente costituiti in vista della realizzazione delle immobilizzazioni.

Inoltre la riga "riclassifiche", comprende anche il giroconto alle singole immobilizzazioni, per fine lavori, del valore delle immobilizzazioni in corso realizzate nell'esercizio e negli esercizi precedenti. Nel presente esercizio non si presenta tale caso.

Nel dettaglio i movimenti delle immobilizzazioni materiali sono stati i seguenti:

<b>Fabbricati istituzionali</b>			
<i>Fabbricati istituzionali</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi	netto
<i>Acquisizioni</i>			
n. 2 porte al 1° e 2° Resegone	4.687		4.687
n. 1 porta al piano 0 Bettini	2.214		2.214
Ristrutturazioni varie Bettini	7.607		7.607
Adeguamento locale caldaia Medale	3.058		3.058
<i>totale acquisizioni (lorde/nette)</i>	<b>17.566</b>		<b>17.566</b>
<b>Fabbricati civili</b>			
<i>Fabbricati civili</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi	netto
<i>Dismissioni</i>			
vendita locali in Via Baruffaldi Laorca	- 10.000		- 10.000
<i>totale dismissioni</i>	<b>- 10.000</b>		<b>- 10.000</b>
<b>Impianti e macchinario</b>			
<i>Impianti generici</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi	netto
Sost. funi trazione ascensore Bettini	3.190		3.190
Ampliamento rete wifi 1° Medale	1.951		1.951
Impianto controllo accessi Bettini, Grigne	13.141		13.141
Ampliamento rete wifi Grigne	1.863		1.863
Ass. informatica per rifac.rete wifi Grigne	1.269		1.269
1 ubiquiti unifi amp. rete wifi Grigne(sala polifunzionale)	205		205
2 hdd 2,5", 6 switch, 4 ubiquiti unifi (ampl.rete wifi Bettini)	2.451		2.451
Installaz. interfaccia ser. ethernet a rack (sist. chiam.inf.) 2° Bettini+man.varie	1.437		1.437
Ampl. rete wifi Grigne	381		381
Ampl. rete wifi Bettini	1.190		1.190
Sostituzione Gruppo Termico Medale	38.646		38.646
<i>sconto 65% in fattur Gruppo Termico Medale</i>	- 22.836		- 22.836
Riparazione straordinaria	10.175		10.175
Adeguamento imp. rivelazione fumi Bettini, Cdi	8.840		8.840
Rifacimento Centrale Termica Medale	2.550		2.550
Allacciamenti nuove caldaie Medale	3.157		3.157
<i>totale acquisizioni (lorde/nette)</i>	<b>67.607</b>		<b>67.607</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>			

<i>Attrezzature varie</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi donazione Linee Lecco	netto
<i>Acquisizioni</i>			
Forno microonde	58		58
6 tavolini servitori	461		461
Televisore Ok lcd40 (4° Bettini)	200		200
2 carrelli raccolta triplo a pedale (Medale)	779		779
telecamera Axis P1435-LE	942		942
2 carrelli servizio acciaio 1° Medale	459		459
1 compress. a batteria	93		93
lavatrice Indesit 2° Resegone	280		280
cellulare D.G. Apple I-Phone 12 black 256gb	922		922
Frigorifero Electrolux 3° Resegone, microonde p.0 Bettini	320		320
Riparazione straordinaria	3.559		3.559
Linee Lecco donazione n.3 materassi antidecubito	4.742	- 4.742	0
Ampliamento scaffalatura locale archivio Medale p1	345		345
<i>totale acquisizioni (lorde/nette)</i>	<b>13.161</b>	<b>- 4.742</b>	<b>8.419</b>
<i>Dismissioni</i>			
Lavastoviglie ATA	-		-
Iphone XR 64GB BLACK Sanvito Fulvio	- 505		- 505
<i>totale dismissioni</i>	<b>- 505</b>		<b>- 505</b>
<b>Altri beni</b>			
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi	netto
<i>Dismissioni</i>			
Calcolatrice Casio HR			
<i>totale dismissioni</i>			
<i>Autoveicoli</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi donazione Confartigianato	netto
<i>Acquisizioni</i>			
Renault Trafic FA454VV	10.585	- 10.000	585
<i>totale acquisizioni (lorde/nette)</i>	<b>10.585</b>	<b>- 10.000</b>	<b>585</b>
<i>Computer</i>	acquisizioni (+) decrementi (-)	utilizzo Fondi donazione Ondei Fabrizio	netto
<i>Acquisizioni</i>			
2 notebook Lenovo	1.608		1.608
29 thin client	15.638		15.638
intervento su nuovo server email	1.737		1.737
nuovo server virtuale email	920		920
2 switch HP 24G, 4 moduli HP LC	1.684		1.684
Tablet Samsung Galaxy S6	334	- 334	
Tablet Samsung Galaxy Pro Active	650	- 650	
<i>totale acquisizioni (lorde/nette)</i>	<b>22.570</b>	<b>- 984</b>	<b>21.586</b>
<b>Totale Altri Beni . acquisizioni (lorde/nette)</b>	<b>33.155</b>	<b>- 10.984</b>	<b>22.171</b>
<i>totale dismissioni</i>			

<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>			
<i>Acquisizioni</i>			
1° sal Nuova camera mortuaria Compresa	39.831		39.831
2° sal Nuova camera mortuaria Compresa	32.764		32.764
Progettazione Nuova Camera Mortuaria	12.688		12.688
3° sal Nuova camera mortuaria Compresa	35.722		35.722
4° sal Nuova camera mortuaria Compresa	60.099		60.099
5° sal Nuova camera mortuaria Compresa	41.904		41.904
6° sal Nuova camera mortuaria Compresa	64.200		64.200
1° sal Nuova camera mortuaria Panzeri Ignazio	11.594		11.594
1° sal Nuova camera mortuaria Dino Scola	22.000		22.000
7° sal Nuova Camera Mortuaria Compresa	21.553		21.553
2° sal Nuova camera mortuaria Dino Scola	22.000		22.000
1° sal Nuova camera mortuaria Ratti Giuseppe	18.313		18.313
Progett. Nuova camera mortuaria	2.333		2.333
8° sal Nuova camera mortuaria Compresa	61.792		61.792
3° sal Nuova camera mortuaria Dino Scola	23.738		23.738
Lavori extra contratto Nuova Camera Mortuaria Dino Scola	5.173		5.173
2° sal Nuova Camera Mortuaria Ratti Giuseppe	20.386		20.386
Saldo Nuova Camera Mortuaria Panzeri Ignazio	28.700		28.700
<i>totale acquisizioni (lorde/nette)</i>	<b>524.792</b>		<b>524.792</b>
<i>Totale generale acquisizioni(lorde/nette)</i>	<b>656.280</b>	<b>- 15.726</b>	<b>640.554</b>
<i>Totale generale dismissioni</i>	<b>- 10.505</b>		

Non sono presenti immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, salvo il caso sopra evidenziato dell'utilizzo di donazioni vincolate.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 4.000 (€ 4.000 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	17.000	17.000	4.000
<b>Svalutazioni</b>	17.000	17.000	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	4.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	0	0	4.000
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	4.000

**Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si precisa che le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair Value
<b>Altri titoli</b>	4.000	5.318

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
TITOLI EREDITA' SORDO PRESSO INTESA SANPAOLO	4.000	5.318
<b>Totale</b>	4.000	5.318

La voce partecipazioni presente nel precedente esercizio era relativa alla società consortile in forma di cooperativa sociale denominata Like Community costituita in data 15/12/2015 rep. 62705/18128 Notaio Giulio Vitali con attività affine a quella dell'Ente.

Tale partecipazione, inizialmente pari ad € 1.000, era stata svalutata nel 2016.

Nel 2017 la partecipazione è stata incrementata di € 16.000 per imputazione a capitale di un prestito soci.

A seguito del risultato negativo della cooperativa negli esercizi 2017 e 2018 si è ritenuto prudentiale svalutare il valore della partecipazione per il medesimo importo.

In data 27/10/2021, a seguito di domanda dell'Ente, è stato deliberato il recesso dalla Like Community, con conseguente cancellazione della partecipazione e indicazione del credito per il rimborso del residuo della quota sociale, pari ad € 1.000.

**5)\_Costi impianto e ampliamento e costi di sviluppo**

Non sono presenti.

**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

Trattasi di rimanenze di medicinali, di presidi sanitari, di cancelleria e di materiale vario.

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 145.485 (€ 187.571 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	187.571	(42.086)	145.485
<b>Totale rimanenze</b>	187.571	(42.086)	145.485

L'alto valore delle rimanenze è dovuto alle giacenze di dispositivi di protezione individuale (D.P.I.) inerenti alla emergenza sanitaria.

**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.773.859 (€ 5.977.170 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.294.885	161.531	1.456.416	170.031	1.286.385
Crediti tributari	11.781	0	11.781		11.781
Verso altri	46.160	4.429.533	4.475.693	0	4.475.693
<b>Totale</b>	<b>1.352.826</b>	<b>4.591.064</b>	<b>5.943.890</b>	<b>170.031</b>	<b>5.773.859</b>

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	1.501.068	(214.683)	1.286.385	1.286.385	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.647	(32.866)	11.781	11.781	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.431.455	44.238	4.475.693	46.160	4.429.533	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.977.170</b>	<b>(203.311)</b>	<b>5.773.859</b>	<b>1.344.326</b>	<b>4.429.533</b>	<b>0</b>

I crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio si riferiscono a crediti in sofferenza. Tali crediti sono interamente coperti dal Fondo Svalutazione e pertanto l'ammontare netto è pari a zero.

Il Fondo Svalutazione, per l'importo residuo, copre le potenziali perdite dei crediti classificati in scadenza entro l'esercizio, importo che gli amministratori ritengono congruo.

<b>CREDITI VERSO ALTRI - dettaglio</b>	Importo	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
CREDITI V/COMUNE IN C/RETTE	9.491	9.491	0	0
CREDITO VERSO ARCOBALENO SOC. COOP. PER FINANZIAMENTO SOCI "LIKE COMMUNITY", INCORPORATA	24.000	24.000	0	0
CREDITO VERSO ARCOBALENO SOC. COOP. PER RIMBORSO QUOTA SOCIALE "LIKE COMMUNITY", INCORPORATA	1.000	1.000	0	0
CREDITO INAIL	5.207	5.207	0	0
NOTE CREDITO DA RICEVERE	6.017	6.017	0	0
CREDITI VARI	445	445	0	0
INPS, FONDO TESORERIA TFR	4.429.533		4.429.533	0
<b>Totale</b>	<b>4.475.694</b>	<b>46.161</b>	<b>4.429.533</b>	<b>0</b>

Il credito di € 24.000 verso la società partecipata Like Community, ex finanziamento soci, è indirettamente svalutato prudenzialmente dall'esistente Fondo avvio progetto Frassoni.

I crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio si riferiscono al credito verso il Fondo di Tesoreria Inps per il TFR versato.

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.286.385	11.781	4.475.693	5.773.859
<b>Totale</b>	<b>1.286.385</b>	<b>11.781</b>	<b>4.475.693</b>	<b>5.773.859</b>

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 567.128 (€ 822.239 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	821.286	(255.161)	566.125
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	953	50	1.003
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>822.239</b>	<b>(255.111)</b>	<b>567.128</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 45.133 (€ 71.971 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	71.971	(26.838)	45.133
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>71.971</b>	<b>(26.838)</b>	<b>45.133</b>

**Composizione dei risconti attivi**

Descrizione	Importo
ONERI MUTUO BPS	33.139
ONERI SERVITU' ACQUEDOTTO	1.263
TUTELA DELLA PRIVACY	2.655
ABBONAMENTI E ASSOCIAZIONI	350
CANONI DI ASSISTENZA IMPIANTI	1.009
SPESE DI NOLEGGIO	2.689
CANONI ASSISTENZA AMMINISTRATIVA	2.080
CANCELLERIA E MAT DI CONSUMO	1.031
SPESE TELEFONICHE	917
<b>Totale</b>	<b>45.133</b>

RISCONTI ATTIVI	Importo	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
ONERI MUTUO BPS	33.139	2.209	30.930	22.093
ONERI SERVITU' ACQUEDOTTO	1.263	79	1.184	869
TUTELA DELLA PRIVACY	2.655	2.655	0	0
ABBONAMENTI E ASSOCIAZIONI	350	350	0	0
CANONI DI ASSISTENZA IMPIANTI	1.009	1.009	0	0

SPESE DI NOLEGGIO	2.689	2.689	0	0
CANONI ASSISTENZA AMMINISTRATIVA	2.080	2.080	0	0
CANCELLERIA E MAT CONSUMO	1.031	1.031	0	0
SPESE TELEFONICHE	916	916	0	0
<b>Totale</b>	<b>45.133</b>	<b>13.019</b>	<b>32.114</b>	<b>22.962</b>

Gli oneri passivi sul mutuo Banca Popolare di Sondrio, stipulato nel 2017 sono imputati negli oneri finanziari per la quota di competenza. Le quote di competenza dei futuri esercizi, ripartite sulla base della durata del mutuo, sono qui indicate come risconti attivi.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

### **Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

### **Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

Non sono presenti rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dall'Ente.

## **6\_ammontare dei crediti di durata superiore a cinque anni**

Vedi quanto indicato sopra.

## **7\_composizione delle voci ratei e risconti attivi**

Vedi quanto indicato sopra.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 9.162.468 (€ 9.575.699 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	12.194.025	0	0	0	0	0		12.194.025
<b>Altre riserve</b>								
Varie altre riserve	1.414.675	0	0	0	5	0		1.414.670
<b>Totale altre riserve</b>	1.414.675	0	0	0	5	0		1.414.670
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.409.019)	0	0	0	623.981	0		(4.033.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	(623.982)	0	0	0	(623.982)	0	(413.227)	(413.227)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	9.575.699	0	0	0	4	0	(413.227)	9.162.468

Descrizione	Importo
FONDO DONAZIONE ING.RUMI GIANCARLO	1.414.674
CONVERSIONE EURO	(2)
ARROTONDAMENTO EURO	(2)
<b>Totale</b>	1.414.670

Il Fondo Donazione Ing. Rumi Giancarlo si riferisce al valore catastale di successione dei beni pervenuti all'Ente quale erede, accantonato a riserva nell'anno 2009.

Variazioni intervenute nel patrimonio netto nell'anno precedente:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	12.194.025	0	0	0	0	0		12.194.025
<b>Altre riserve</b>								
Varie altre riserve	1.414.672	0	0	3	0	0		1.414.675
<b>Totale altre riserve</b>	1.414.672	0	0	3	0	0		1.414.675
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.410.094)	0	0	1.075	0	0		(3.409.019)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.075	0	0	0	1.075	0	(623.982)	(623.982)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	10.199.678	0	0	1.078	1.075	0	(623.982)	9.575.699

#### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Ente è disponibile solo per copertura di eventuali perdite di esercizio ed è sottoposto a vincoli di destinazione in caso di scioglimento, in quanto ONLUS.

Non esistono altri vincoli posti alle voci di patrimonio netto.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

**Riserve di rivalutazione**

Non sono presenti riserve di rivalutazione.

**Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020**

Non si è proceduto alla sospensione degli ammortamenti.

**Perdite e riduzioni di capitale**

Non presenti.

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 355.810 (€ 463.142 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	463.142	463.142
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	85.226	85.226
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	192.558	192.558
Totale variazioni	0	0	0	(107.332)	(107.332)
Valore di fine esercizio	0	0	0	355.810	355.810

Si riportano qui di seguito le movimentazioni intervenute nei fondi per rischi ed oneri ed il relativo commento.

**Altri Fondi**

descrizione	31/12/2020	incrementi	decrementi	31/12/2021
<b>Fondi per rischi e oneri</b>				
f.do adeguamenti strutturali	306.819		106.819	200.000
f.do avvio progetto polo Frassoni Airoldi	24.000			24.000
f.do rinnovo Contratto di Lavoro	105.183		28.553	76.630
<b>Fondi per donazioni di terzi</b>				
f.do suffragio Spaghi Vincenzina	4.680			4.680
f.do donazioni varie vincolate	6.960	52.726	54.686	5.000
f.do mantenimento ospiti		2.500	2.500	0
f.do solidarietà ospiti	15.500	30.000		45.500
<b>totale</b>	463.142	85.226	192.558	355.810
Gli incrementi si riferiscono agli accantonamenti effettuati nell'esercizio				

I decrementi per utilizzo sono stati i seguenti:

<b>f.do adeguamenti strutturali</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	<i>sopr.attiva</i>
G/C a sopravvenienze attive residui inutilizzati			<b>106.819</b>
<b>f.do avvio progetto polo Frassoni Airoldi</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	
<i>nessun movimento</i>			
<b>f.do rinnovo CCNL</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	
Una tantum contratto UNEBA		<b>28.553</b>	
<b>f.do suffragio Spaghi Vincenzina</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	
<i>nessun movimento</i>			
<b>f.do donazioni varie vincolate</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	
<i>Autoveicoli</i>			
Renault Trafic FA454VV	10.000		
<i>Attrezzature</i>			
n. 3 materassi antidecubito	4.742		
<i>Computer</i>			
Tablet Samsung Galaxy S6	334		
Tablet Samsung Galaxy Pro Active	650		
software cartelle cliniche		21.960	
animazione ospiti		17.000	
<b>totali per immobilizzi/costi</b>	15.726	38.960	
<b>totale complessivo</b>	<b>54.686</b>		
<b>f.do mantenimento ospiti</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	
utilizzo per rette ospite Gilardi Otello		<b>2.500</b>	
<b>f.do solidarietà ospiti</b>	<i>per immobilizzi</i>	<i>per costi</i>	
<i>nessun movimento</i>			
<b>Totale complessivo</b>	<b>192.558</b>		

Eventuali differenze tra accantonamenti previsti e spese effettivamente sostenute sono girate a sopravvenienze attive.

Si fornisce una sintetica descrizione dei Fondi.

#### Fondo adeguamenti strutturali

Costituito per la copertura delle spese di adeguamento strutturale dei vari padiglioni, già evidenziate dall'organo amministrativo dell'Ente. Nel presente esercizio è stato stornato e girato a sopravvenienze attive un importo relativo a lavori non eseguiti.

#### Fondo avvio progetto Polo Frassoni Airoldi

Costituito nel 2015 per la copertura dei rischi derivanti dalla partecipazione al consorzio Like Community, impegnato nel progetto del neonato polo Frassoni Airoldi. Si è mantenuta l'iscrizione ad indiretta svalutazione del credito di € 24.000 relativo al rimborso del finanziamento soci dell'ex consorzio Like Community, ora in carico a Cooperativa Arcobaleno, soggetto incorporante a seguito di operazione di fusione.

#### Fondo rinnovo Contratto di Lavoro

Costituito per fronteggiare gli oneri derivanti dal rinnovo del contratto di lavoro.

Fondo suffragio ospite Spaghi Vincenzina

Costituito nel 2014 per Euro 7.200 a seguito donazione ospite Spaghi Vincenzina, da utilizzare per la celebrazione di Sante Messe in suffragio famiglia Spaghi Luigi per i successivi 20 anni, espressa negli atti testamentari della stessa, in data 17/4/2013 con verbale n. 77907/13953 rep. Notaio Alberto Barone per ristrutturazione della copertura della Chiesa degli Istituti.

Non ha subito decrementi per l'impossibilità di celebrazione delle Sante Messe all'interno degli Istituti nel corso dell'esercizio a causa dell'emergenza sanitaria.

Fondo donazioni varie vincolate

Nel fondo transitano le donazioni ricevute con una specifica destinazione.

Fondo mantenimento ospiti

Costituito nel 2015 per Euro 52.000, a seguito donazione ospite Gilardi Otello, si è esaurito nel 2020 per il decesso dell'ospite e riporta solo le ultime spese del 2021..

Fondo solidarietà ospiti

Costituito nel 2020 raccoglie donazioni a favore di ospiti indigenti impossibilitati al pagamento della retta. E' in corso la definizione del regolamento di utilizzo del fondo.

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 5.333.546 (€ 5.313.013 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.313.013
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	644.963
Utilizzo nell'esercizio	624.430
Totale variazioni	20.533
Valore di fine esercizio	5.333.546

**DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.199.532 (€ 16.366.373 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	12.762.727	(615.666)	12.147.061
Debiti verso fornitori	1.203.600	377.509	1.581.109
Debiti tributari	408.891	(96.114)	312.777
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	415.271	(103.138)	312.133
Altri debiti	1.575.884	270.568	1.846.452
Totale	16.366.373	(166.841)	16.199.532

**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	12.762.727	(615.666)	12.147.061	1.903.842	10.243.219	5.807.852
Debiti verso fornitori	1.203.600	377.509	1.581.109	1.581.109	0	0
Debiti tributari	408.891	(96.114)	312.777	312.777	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	415.271	(103.138)	312.133	312.133	0	0
Altri debiti	1.575.884	270.568	1.846.452	1.200.892	645.560	0
Totale debiti	16.366.373	(166.841)	16.199.532	5.310.753	10.888.779	5.807.852

I debiti verso banche comprendono i seguenti finanziamenti:

**Mutuo ipotecario Intesa Sanpaolo (ex Banca Prossima) di € 10.000.000**, stipulato in data 3/12/2010, rogito Notaio Fabroni rep 53087/16180, di durata ventennale con rimborso in 40 rata semestrali, finalizzato alla realizzazione del nuovo padiglione Medale (120 posti letto); debito residuo € 4.864.865. Il piano di ammortamento prevede la quota capitale costante.

A fronte dell'emergenza sanitaria del 2020 si è chiesta e ottenuta la sospensione della rata del 30/6/2020, sia per il capitale che per gli interessi.

Al 31/12 esiste un debito di € 28.899 per moratoria interessi.

**Mutuo ipotecario Banca Popolare di Sondrio di € 6.000.000**, stipulato in data 10/1/2017, rogito Notaio Sottocornola rep 16953/9675, di durata ventennale con rimborso in 40 rate semestrali.

A fronte dell'emergenza sanitaria del 2020 si è chiesta e ottenuta la sospensione delle rate del 31/7/2020 e 31/1/2021, solo per la quota capitale. Debito residuo € 5.067.544. Il piano di ammortamento è a rata costante.

**Finanziamento Banca Popolare di Sondrio di € 500.000**, acceso il 13/02/2020, di durata quinquennale con rimborso in 60 rate mensili, finalizzato alla realizzazione della nuova camera mortuaria. Debito residuo € 427.368. Il piano di ammortamento è a rata costante.

A fronte dell'emergenza sanitaria del 2020 si è chiesta e ottenuta la sospensione di dodici rate mensili a partire dal 1/6/2020 fino al 1/5/2021, solo per la quota capitale.

**Finanziamento Intesa Sanpaolo di € 1.000.000**, acceso il 19/10/2020, durata sei anni, con preammortamento di un anno, con rimborso in 72 rate mensili, finalizzato al sostegno della liquidità dell'Ente. Debito residuo € 967.881.

**Finanziamento Intesa Sanpaolo di € 500.000**, acceso il 4/4/2017, di durata quinquennale con rimborso in rate mensili, finalizzato ai lavori di sistemazione della portineria e degli ascensori della Chiesa; debito residuo € 34.513.

**Finanziamento Banco di Desio di € 500.000** acceso a fine 2021, debito residuo € 500.000, per pagamento tredicesime mensilità, con rimborso in 12 rate mensili a partire dal 10/3/2022.

Gli altri debiti sono così composti:

<b>ALTRI DEBITI - dettaglio</b>	Importo	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
DEBITI V/PERSONALE PER STIPENDI	723.370	723.370	0	0
DEBITI V/PERSONALE PER FERIE/BANCA ORE MATURATE	452.612	452.612	0	0
DEBITI PER CESSIONI SU STIPENDI	10.139	10.139	0	0
DEBITI PER CESSIONI T.F.R	8.784	8.784	0	0

DEBITI PER PIGNORAMENTO STIPENDI	1.593	1.593	0	0
DEBITI VARI	4.393	4.393	0	0
DEPOSITI CAUZIONALI OSPITI	645.185		645.185	0
DEPOSITI CAUZIONALI INQUILINI	375		375	0
<b>Totale</b>	<b>1.846.452</b>	<b>1.200.892</b>	<b>645.560</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	12.147.061	1.581.109	312.777	312.133	1.846.452	16.199.532
<b>Totale</b>	<b>12.147.061</b>	<b>1.581.109</b>	<b>312.777</b>	<b>312.133</b>	<b>1.846.452</b>	<b>16.199.532</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.961.308	9.961.308	2.185.753	12.147.061
Debiti verso fornitori	0	0	1.581.109	1.581.109
Debiti tributari	0	0	312.777	312.777
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	312.133	312.133
Altri debiti	0	0	1.846.452	1.846.452
<b>Totale debiti</b>	<b>9.961.308</b>	<b>9.961.308</b>	<b>6.238.224</b>	<b>16.199.532</b>

I debiti assistiti da garanzie reali sono rappresentati dai Mutui per i quali è stata iscritta ipoteca sugli immobili istituzionali dell'Ente, in Via Airolodi e Muzzi.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 49.525 (€ 52.032 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.249	(943)	32.306
Risconti passivi	18.783	(1.564)	17.219
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>52.032</b>	<b>(2.507)</b>	<b>49.525</b>

#### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
INTERESSI MUTUO BPS	32.306
<b>Totale</b>	<b>32.306</b>

#### Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIPLO	17.219
<b>Totale</b>	<b>17.219</b>

Descrizione	Importo	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIPLO	17.219	1.565	15.654	9.394
<b>Totale</b>	<b>17.219</b>	<b>1.565</b>	<b>15.654</b>	<b>9.394</b>

Trattasi di un contributo ricevuto nel 2000 da Fondazione Cariplo e suddiviso in 33 esercizi, come l'ammortamento del bene cui si riferisce.

#### **6\_ammontare dei debiti di durata superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie**

Vedi quanto indicato sopra.

#### **7\_composizione delle voci ratei e risconti passivi**

Vedi quanto indicato sopra.

#### **7\_composizione della voce altri fondi**

Vedi quanto indicato sopra.

#### **8\_movimentazione delle voci di patrimonio netto**

Vedi quanto indicato sopra.

#### **9\_indicazione degli impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche**

L'Ente è stato beneficiario di un contributo di € 10.000 dalla Fondazione Comunitaria del Lecchese, per il progetto Isidora, di cui residuano € 5.000 da utilizzarsi nel 2022.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RETTE	8.994.007
CONTRIBUTI	5.955.605
RICAVI VARI	370.011
<b>Totale</b>	<b>15.319.623</b>

Tra i ricavi vari sono compresi € 298.170 di rimborso spese di lavanderia da parte degli ospiti.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.319.623
<b>Totale</b>	<b>15.319.623</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 762.691 (€ 735.715 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	68.850	(49.464)	19.386
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	1.500	(1.500)	0
Rimborsi spese	149.822	(52.551)	97.271
Rimborsi assicurativi	141.951	(73.181)	68.770
Plusvalenze di natura non finanziaria	14.385	(14.385)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	17.933	281.616	299.549
Altri ricavi e proventi	341.274	(63.559)	277.715
<b>Totale altri</b>	<b>666.865</b>	<b>76.440</b>	<b>743.305</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>735.715</b>	<b>26.976</b>	<b>762.691</b>

#### Contributi in conto esercizio

Nel corso del 2020 l'Ente ha ricevuto i seguenti contributi statali per far fronte all'emergenza Covid:

– credito d'imposta sanificazione (art. 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73), per **€ 8.759**;

Inoltre l'Ente ha ricevuto **€ 9.062** a titolo di contributo del 5 per mille.

Nella voce è compreso anche la quota del contributo Fondazione Cariplo del 2000 pari ad **€ 1.565**.

#### Altri ricavi e proventi

La voce sopravvenienze e insussistenze attive comprende tra l'altro:

il contributo della A.T.S. della Brianza per emergenza Covid anno 2020 per **€ 145.995**;

lo storno del Fondo Adeguamenti Strutturali, accantonato negli anni precedenti, relativamente a lavori non eseguiti per **€ 106.818**;

lo storno del Fondo per la produttività, iscritto nei debiti, per € 24.000, per il venir meno della causa dell'iscrizione.

Si precisa che non è stato stanziato nel presente bilancio il contributo per emergenza Covid della A.T.S. della Brianza per l'anno 2021 per mancanza dei necessari elementi di certezza alla data di predisposizione del bilancio.

La voce residuale Altri ricavi e Proventi è così composta:

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI - dettaglio</b>	Importo
DONAZIONI	119.859
DONAZIONI PER EMERGENZA CORONAVIRUS	157.349
VARI	507
<b>Totale</b>	<b>277.715</b>

<b>dettaglio Donazioni</b>			<b>destinazione</b>
Fondazione Comunitaria del Lecchese per sw cartella clinica	15.000		
Fondazione Comunitaria del Lecchese per animazione ospiti	17.000		
Fondazione Comunitaria del Lecchese per piattaforma Isidora	5.000		
Confartigianato Lecco per Renault Trafic FA454VV	10.000		
Linee Lecco per n.3 materassi antidecubito	4.742		
Ondei Fabrizio x n. 2 tablet Galaxy	984	<b>52.726</b>	a F.do donazioni vincolate
Gilardi Otello	2.500	<b>2.500</b>	a F.do mantenimento ospiti
Tondini Luisa	30.000	<b>30.000</b>	a F.do solidarietà ospiti
In memoria di Bassani Franco	20.000		
L'Arcobaleno per sostegno attività	7.500		
Panzeri Adelaide lascito da testamento	4.991		
Varie	2.141		
<b>totale</b>	<b>119.859</b>		

<b>dettaglio Donazioni per emergenza Coronavirus</b>	
donazione da ATS di ausili obbligatori dipendenti	157.349

Trattasi di donazione in natura rilevata nei ricavi per donazioni con contropartita tra i costi per ausili.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.533.119 (€ 3.290.733 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	4.076	2.629	6.705
Energia elettrica	256.897	121.610	378.507
Gas	301.897	60.520	362.417
Acqua	43.891	6.897	50.788
Spese di manutenzione e riparazione	278.733	(9.937)	268.796
Servizi e consulenze tecniche	707.037	(10.517)	696.520
Compensi a sindaci e revisori	6.344	0	6.344
Pubblicità	2.324	(1.714)	610
Spese e consulenze legali	40.799	(10.178)	30.621
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	130.531	29.603	160.134
Spese telefoniche	42.050	(9.265)	32.785
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	11.653	(5.899)	5.754
Assicurazioni	125.353	114.930	240.283
Spese di rappresentanza	3.737	1.399	5.136
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	24.066	(12.270)	11.796
Altri	1.311.345	(35.422)	1.275.923
<b>Totale</b>	<b>3.290.733</b>	<b>242.386</b>	<b>3.533.119</b>

Nella voce "Altri" costi per servizi sono compresi € 870.012 relativi al servizio mensa e € 235.706 per spese di lavanderia.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 248.729 (€ 234.050 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	234.050	14.679	248.729
<b>Totale</b>	<b>234.050</b>	<b>14.679</b>	<b>248.729</b>

Trattasi di noleggio di attrezzature e biancheria per € 244.991.

### Altri accantonamenti

Gli accantonamenti ai fondi sono stati i seguenti:

f.do donazioni vincolate	52.726
f.do solidarietà ospiti	30.000
f.do mantenimento ospiti	2.500
totale	<b>85.226</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 161.925 (€ 74.263 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	176	(108)	68
ICI/IMU	7.471	(6.533)	938
Imposta di registro	343	(134)	209
Abbonamenti riviste, giornali ...	3.945	1.398	5.343
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.489	88.999	90.488
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	123	123
Altri oneri di gestione	60.839	3.917	64.756
<b>Totale</b>	<b>74.263</b>	<b>87.662</b>	<b>161.925</b>

Nelle sopravvenienze e insussistenze passive è compresa la somma di € 75.335 relativa al debito per banca ore dipendenti maturato fino al 31/12/2020.

Negli altri oneri di gestione è compresa la Tassa Rifiuti per € 52.135.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

Non sono presenti proventi da partecipazioni ma solo interessi da titoli.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	168.531
Altri	246
<b>Totale</b>	<b>168.777</b>

## RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono presenti valori.

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rileva che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rileva che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
<b>IRES</b>	5.822	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>5.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non risulta dovuta l'imposta IRAP in virtù dell'esenzione prevista dalla Regione Lombardia per le ONLUS.

## 10\_descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti.

## 11\_analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Vedi sopra.

## 12\_Una descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Vedi sopra.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	117
Operai	221
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>339</b>

Risultano iscritti numero 28 volontari che prestano la loro attività in modo non occasionale.

#### Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si precisa che le cariche del consiglio di amministrazione sono gratuite. Per il Sindaco Revisore Legale si rimanda al paragrafo seguente.

#### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al Revisore Legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.344</b>

#### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si fa presente che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### Operazioni con parti correlate

Non sono presenti operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, che non siano concluse a condizioni di mercato.

Si precisa che le operazioni di prestazione di servizi rese alla cooperativa Like Community, partecipata dall'Ente sino al 27/10/2021, data di recesso, pari ad € 71.841 sono state effettuate a condizioni di mercato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

### **Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)**

Tra i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio va segnalata la continuazione dell'emergenza sanitaria iniziata a fine febbraio 2020.

Si segnala anche la variazione delle modalità operative legate alla gestione delle visite dei familiari sulla base delle ultime indicazioni ricevute dalle Autorità Competenti.

Si evidenziano qui di seguito i riflessi strategici, organizzativi, economici, finanziari e patrimoniali.

- L'attività principale dell'Ente, operante nel settore socio sanitario assistenziale, rimane invariata, con la proroga della chiusura a tempo indeterminato dell'attività del Centro Diurno Integrato.
- Proseguirà anche per il 2022 la campagna vaccinale destinata agli ospiti, in particolare per i nuovi ingressi e i pazienti fragili (dose di richiamo).

Gli effetti complessivi sull'esercizio 2022, per i motivi suesposti non sono al momento stimabili; in assenza di interventi straordinari e della saturazione dei posti letto è presumibile che sarà difficile mantenere l'equilibrio del conto economico.

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, l'Ente, non essendo obbligato al deposito del bilancio al Registro delle Imprese, ha pubblicato sul sito internet le informazioni relative alle sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Disavanzo di € 413.227, riporto a nuovo.

<b>13_Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale</b>
--

Vedi sopra.

**14\_importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale**

Vedi sopra.

**15\_patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Vedi sopra.

**16\_operazioni realizzate con parti correlate**

Vedi sopra.

**17\_proposta di destinazione del risultato**

Vedi sopra.

**22\_prospetto illustrativo dei costi e proventi figurativi se riportati in calce al rendiconto gestionale**

Tra i costi e proventi figurativi è presente solo la quantificazione dell'apporto del volontariato, pari ad € 5.831, calcolato sulla base del costo relativo ai dipendenti.

**23\_differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n 117/2017**

Informazione già inserita nel Bilancio Sociale.

**24\_descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale**

Non è presente attività di raccolta fondi.

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

### 18\_situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Si rinvia a quanto indicato in generale nel Bilancio Sociale, con le ulteriori informazioni riportate qui sotto.

#### Indicatori finanziari

INDICI DI REDDITIVITA'	2021	2020
ROE: Reddito d'esercizio/mezzi propri	-4,51%	-6,52%
ROE lordo:Utile ante imposte/mezzi propri	-4,45%	-6,45%
ROI: Risultato operativo globale/[capitale investito netto-(passivo non finanziario consolidato+passivo non finanziario a breve)]	-2,42%	-2,69%
ROS: margine operativo netto/Ricavi delle vendite	-3,36%	-4,08%
EBITDA:margine operativo netto/Ricavi delle vendite	2,30%	2,06%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'	2021	2020
Quoziente di disponibilità: ATTIVO CIRCOLANTE(LIQ.DIFF+LIQ.IMMEDIATE)/PASSIVITA' CORRENTI	39,22%	61,16%
Indice di liquidità :(Clienti netti+Altri crediti)+liq.imm/passività correnti	36,50%	56,93%
Quoziente primario di struttura:Mezzi propri/Totale immobilizzato	31,60%	32,96%
Quoziente secondario di struttura:(Mezzi propri+Passivo consolidato)/Totale immobilizzato	88,76%	94,07%
Incidenza del capitale proprio:Mezzi propri/capitale investito netto	29,46%	30,14%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI	2021	2020
Quoziente di indebitamento complessivo:(debiti a breve+Pass consolidato)/Mezzi propri	239,44%	231,78%
Quoziente di indebitamento finanziario: (Debiti oltre l'esercizio+banche passive)/Mezzi propri	132,57%	133,28%

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
	2021	2020
Margine primario di struttura	-19.836.341	-19.480.270
Margine secondario di struttura	-3.258.206	-1.723.818
Margine di disponibilità (CCN)	-3.258.206	-1.723.818
Margine di tesoreria	-3.403.691	-1.911.389

#### Indicatori non finanziari

Si rimanda al Bilancio Sociale.

#### Descrizione dei principali rischi e incertezze

Le campagne di sensibilizzazione e di partecipazione a Bandi di Progetto poste in essere hanno garantito l'approvvigionamento di mezzi finanziari per il consolidamento di alcune attività legate alla cura e all'assistenza degli ospiti. Tuttavia, non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivati alla Fondazione in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid-19. Gli sforzi compiuti dalla Fondazione e dai suoi

organi, al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale, sono stati ampi e anzi dall'emergenza possono essere ritratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro. I principali fattori di rischio nel raggiungimento degli obiettivi legati all'emergenza Coronavirus, possono essere così elencati:

- difficoltà a raggiungere nuovi utenti (riduzione lista d'attesa)
- eventuali nuove positività all'infezione Covid-19
- mancata saturazione a fronte di costi fissi costanti
- rischio di perdite di mercato per le case di comunità
- rischio perdita contratto ATS
- rischio eventuali aumenti di tasso dato l'elevato debito bancario

#### Esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte

Sono portatori d'interesse, o stakeholders, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la Fondazione relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'Ente per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'Ente.

Nella seguente tabella, si presenta un dettaglio dei principali attori che rientrano nella rete associativa di cui Istituti Riuniti Airoidi e Muzzi fanno parte.

Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Donatori privati ed enti di finanziamento	Fondazione Comunitaria Lecchese Privati	Processo di cura e assistenza della persona
Istituzioni pubbliche (ATS, aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università)	ATS Brianza ASST Lecco Università Bicocca di Milano Omnia Consulting Enaip	Vigilanza e controllo Erogazione di prestazioni sanitarie Attivazione tirocini
Fornitori, banche e assicurazioni	Fornitori di beni e servizi Banca Intesa San Paolo Banca Popolare di Sondrio Banco Desio Assiteca	Cura e assistenza della persona Gestione processi amministrativi (ragioneria e contabilità) Salute e sicurezza Servizi Generali Sistemi Informativi
Famigliari e caregiver		Cura e assistenza della persona Alleanza terapeutica
Volontari	Associazione AVO Associazione Amici IRAM Croce Rossa Italiana Unitalsi Progetto A	Supporto alle attività ricreative Supporto alla gestione dei colloqui con i famigliari
Partner di progetto	Like Community	Gestione Polo Frassoni

### **19\_evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari**

È difficile prevedere l'andamento del prossimo esercizio. Ci si pone l'obiettivo di aumentare il tasso di occupazione dei posti letto fino a saturazione.

Mensilmente vengono elaborati flussi di cassa mensili per monitorare l'andamento delle entrate e delle uscite

per la gestione finanziaria.

Inoltre, ogni mese viene redatto un bilancio composto da stato patrimoniale e conto economico che viene presentato in CdA.

## **20\_ indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale**

La Fondazione "Istituti Airoldi e Muzzi Onlus" presta la sua attività nel pieno rispetto dei principi di uguaglianza, imparzialità, continuità, diritto di scelta, partecipazione ed efficacia.

Garantisce il perseguimento delle finalità statutarie attraverso l'applicazione dei seguenti valori e modalità operative:

- mantenimento delle capacità residue dell'ospite favorendone l'espressione dei bisogni e il libero arbitrio,
- offerta di prestazioni medico-specialistico-riabilitative volte a prevenire, risolvere o ritardare l'insorgenza di eventi invalidanti
- rispetto del diritto alla privacy
- definizione e aggiornamento di progetti di intervento personalizzati, individuali e/o di gruppo con il contributo indispensabile di tutte le professionalità
- sensibilizzazione degli operatori a sviluppare capacità di ascolto, in un'ottica di umanizzazione delle cure
- formazione continua del personale per il mantenimento e lo sviluppo di nuove competenze legate alla cura e all'assistenza
- pianificazione di interventi finalizzati a favorire "l'alleanza terapeutica", necessari a garantire il mantenimento dei legami con la famiglia e gli amici degli ospiti.

## **21\_ Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse**

Non vengono svolte attività diverse ma solo attività di interesse generale.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

*Giuseppe Canali*

# ISTITUTI RIUNITI AIROLDI E MUZZI O.N.L.U.S.

Sede in Lecco, Via Airoidi e Muzzi 2

\*\*\*\*\*

## RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021

Egregi Signori,

Lo scrivente Pierangelo Bonfanti, Dottore Commercialista, Revisore Contabile, nominato in data 17.12.2019 con decorrenza 01.01.2020, Revisore di codesto spettabile Ente, redige la seguente relazione nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 16 del vigente Statuto della Fondazione. Il progetto di Bilancio d'esercizio degli Istituti al 31/12/2021, redatto nei soli prospetti di Conto Economico e Stato Patrimoniale, è stato presentato in bozza al Consiglio di Amministrazione ed approvato in data 22.02.2022. Il fascicolo di Bilancio modificato in alcune parti ed integrato con il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa/Relazione di Missione, è stato trasmesso allo scrivente in data 29.03.2022.

Il Bilancio è espresso in unità di euro e rispetta le norme di arrotondamento.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico evidenziano una perdita d'esercizio pari ad euro 413.227 riassunto nei seguenti valori:

### • STATO PATRIMONIALE (art. 2424 del Codice Civile)

#### ATTIVO

	Anno 2021	Anno 2020
<b>Immobilizzazioni</b>		
Immateriali	€ 50.322	€ 54.809
Materiali	€ 24.514.954	€ 24.652.499
Finanziarie	€ 4.000	€ 4.000
<u>Totale Immobilizzazioni</u>	€ 24.569.276	€ 24.711.308
<b>Attivo Circolante</b>		
Rimanenze	€ 145.485	€ 187.571
Crediti	€ 5.773.859	€ 5.977.170
Attività Finanziarie	€ -	€ -
Disponibilità liquide	€ 567.128	€ 822.239
<u>Totale Circolante</u>	€ 6.486.472	€ 6.986.980
Ratei e risconti	€ 45.133	€ 71.971
<u><b>Totale attivo</b></u>	<u>€ 31.100.881</u>	<u>€ 31.770.259</u>

**PASSIVO**

	<b>Anno 2021</b>		<b>Anno 2020</b>
<u>Patrimonio netto</u>			
Fondo di dotazione(Capitale)	€ 12.194.025	€	12.194.025
Patrimonio vincolato(Altre riserve)	€ 1.414.670	€	1.414.675
Patrimonio libero	€ -	€	-
Riserva arrotondamento	€ -	€	-
Risultato gestionale es. precedenti	€ (4.033.000)	€	(3.409.019)
Risultato gestionale esercizio	€ (413.227)	€	(623.982)
<u>Totale Patrimonio netto</u>	€ 9.162.468	€	9.575.699
Fondi per rischi e oneri	€ 355.810	€	463.142
Trattamento Fine Rapporto	€ 5.333.546	€	5.313.013
Debiti	€ 16.199.532	€	16.366.373
Ratei e Risconti Passivi	€ 49.525	€	52.032
<b><u>Totale passivo</u></b>	<b>€ 31.100.881</b>	<b>€</b>	<b>31.770.259</b>

**• CONTO ECONOMICO (art. 2425 del Codice Civile)**

	<b>Anno 2021</b>		<b>Anno 2020</b>
Valore della produzione	€ 16.082.314	€	15.683.894
Costi della produzione	€ 16.321.248	€	16.128.645
Differenza tra valore e costi della produzione	€ (238.934)	€	(444.751)
Proventi ed oneri finanziari	€ (168.471)	€	(172.471)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0	€	0
Risultato prima delle imposte	€ (407.405)	€	(617.222)
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 5.822	€	6.760
<b><u>Utile - Perdita d'esercizio</u></b>	<b>€ (413.227)</b>	<b>€</b>	<b>(623.982)</b>

In ossequio a quanto previsto dall' articolo 13 del D.lgs. 117/2017 l'Ente ha predisposto anche il Bilancio di Esercizio 31.12.2021 formato dallo Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale utilizzando la modulistica approvata con il Decreto 5 Marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. (Modello A e Modello B).

Il mio esame sul bilancio è stato svolto secondo le indicazioni (per quanto compatibili) contenute nel documento: "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del

terzo settore” emanato nel Dicembre 2020 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dagli Esperti Contabili.

In conformità a tali principi, ho fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il Bilancio d’esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d’esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell’esercizio precedente.

L’ Organo di controllo dà atto che:

- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall’Art. 2423-bis del Codice Civile. In particolare, sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell’attività dell’ente, nonché i corretti principi contabili richiamati nella Nota Integrativa ai sensi dell’articolo 2427 del Codice Civile;
- nel paragrafo “Prospettiva sulla continuità aziendale” della Nota Integrativa, gli Amministratori ricordano che l’ Ente per gli esercizi 2019 e 2020 si è avvalso della deroga di cui all’ art. 7 del Decreto Legge 23/2020.

Per l’esercizio 2021 gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale attestando la capacità della Fondazione di far fronte alle proprie obbligazioni per un arco temporale di 12 mesi dalla data di riferimento del Bilancio (31.12.2021).

- nel paragrafo “Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio” gli Amministratori forniscono informazioni aggiornate alla data di preparazione del Bilancio circa la propria valutazione in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando inoltre i fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze significative identificate; in particolare la fatica a “saturare” i posti letto, causa il perdurare della pandemia. Da ciò deriverà la difficoltà a mantenere l’equilibrio economico per l’esercizio 2022 in assenza di interventi straordinari di sostegno;
- lo schema dello Stato patrimoniale, quello del Conto economico e del Rendiconto Finanziario risultano conformi alle richieste del Codice Civile ai sensi degli articoli 2424 e 2425 così come sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato patrimoniale dettate dall’articolo 2424-bis del Codice Civile;
- sono state fatte opportune integrazioni per illustrare le modalità di perseguimento delle finalità statutarie dell’Ente così come previsto nel Modello C (D.M. 5 Marzo 2020) di Relazione di Missione;



- dai controlli effettuati ho rilevato, altresì, che i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati imputati secondo il principio di competenza economico- temporale e sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni;
- la Nota Integrativa, predisposta dal Consiglio di Amministrazione, è stata redatta ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed in particolare dell'articolo 2427.

Per quanto di mia conoscenza gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma quattro del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state denunce ai sensi dell'Art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Organo di Revisione non ha rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

Il Revisore nel corso dell'esercizio ha effettuato il controllo sulla tenuta delle scritture contabili, il controllo dell'amministrazione e la vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto.

Sulla base di tali controlli non sono state rilevate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Il Revisore ha partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio degli Istituti.

Si dà atto che l'Ente ha istituito l'Organismo di Vigilanza e si dichiara, in quanto Presidente dell' ODV, di aver preso visione della Relazione Annuale di tale organo.

Il Revisore ritiene, a suo giudizio e per quanto verificato, che il Bilancio d'esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria degli Istituti al 31.12.2021, del risultato Economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il Revisore concorda con la proposta di riportare a nuovo la perdita sofferta nell'esercizio fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Revisore propone al Consiglio di approvare in via definitiva il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2021 così come modificato.

Lecco, 4 Aprile 2022

Il Revisore dei Conti

Pierangelo Dott. Bonfanti

