

**FONDAZIONE RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE
"DON A. POZZOLI" ONLUS**

Via Roma 4 – 22035 Canzo (Co)
Codice Fiscale e Partita Iva 00643020134

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CONSUNTIVO 2020

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa (preparata in conformità al disposto dell'art. 2427 del Codice Civile).

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2020 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. I valori espressi in bilancio sono stati iscritti con il consenso del Revisore dei Conti ai sensi del disposto del comma 5 dell'art.24/26 c.c.

Immobilizzazioni donate

Sono evidenziate le immobilizzazioni materiali acquisite con donazione, le stesse sono state imputate direttamente al Patrimonio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto; nel costo sono compresi gli oneri accessori ed i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Le quote sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre i costi di manutenzione straordinaria sono imputati al cespite.

Rimanenze

Sono iscritte al valore di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

Sono iscritti in conformità ai criteri di competenza e di prudenza.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2020	INCREMENTI DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2020	AMMORTAM.	SALDO AL 31/12/2020
Costi di impianto	9.180,00	0,00	9.180,00	9.180,00	0,00
Software	25.825,36	481,90	26.307,26	25.873,55	433,71
TOTALE	35.005,36	481,90	35.487,26	35.053,55	433,71

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

CATEGORIE	SALDO 01/01/2020	ACQUISTI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31/12/2020
Fabbricati	5.708.883,14	15.064,56	0,00	5.723.947,70
Terreni	74.281,61	0,00	0,00	74.281,61
Impianti	1.956,00	0,00	0,00	1.956,00
Attrezz. mediche e sanitarie	126.352,84	913,47	0,00	127.266,31
Attrezzature tecniche	184.865,88	12.944,26	0,00	197.810,14
Mobili e arredi	254.959,76	0,00	0,00	254.959,76
Autovetture	10.587,00	0,00	0,00	10.587,00
Altri beni materiali	30.502,17	0,00	0,00	30.502,17
TOTALE	6.392.388,40	28.922,29	0,00	6.421.310,69

In ossequio al nuovo principio OIC 16 l'Ente ha previsto la separazione dei valori riferiti al fabbricato ed al terreno sul quale insiste lo stesso.

IMMOBILIZZAZIONI DONATE

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2020	NUOVE DONAZIONI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31/12/2020
Immobilizzazioni donate	18.672,00	0,00	0,00	18.672,00
TOTALE	18.672,00	0,00	0,00	18.672,00

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 10 Marzo 1983 n. 72 Vi specifichiamo che nessuna rivalutazione, volontaria o di Legge, è presente in bilancio.

Gli ammortamenti ordinari, evidenziati nel prospetto che segue, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali.

Fondi di Ammortamento

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2020	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31/12/2020
Fabbricati istituzionali	1.758.721,02	171.718,43	0,00	1.930.439,45
Impianti	1.956,00	0,00	0,00	1.956,00
Attrezz. mediche e sanitarie	96.477,13	3.838,25	0,00	100.315,38
Attrezzature tecniche	169.471,39	2.809,20	0,00	172.280,59
Mobili e arredi	193.083,29	6.451,31	0,00	199.534,60
Autovetture	10.587,00	0,00	0,00	10.587,00
Altri beni materiali	28.978,54	156,47	0,00	29.135,01
TOTALE	2.259.274,37	184.973,66	0,00	2.444.248,03

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Immobile	3%
Macchine elettr. Uff.	20%
Arredamento	12%
Automezzi	25%
Attrezzatura specif. sanitaria	12,50%
Altre attrezzature	20%

Tali aliquote sono ridotte al 50% nel primo anno di utilizzo del bene.

Ai fini di voler meglio illustrare le informazioni inerenti alle immobilizzazioni materiali, in sintonia con il nuovo schema di bilancio previsto dal D.L. 127/91 che espone le voci relative, rettificata dei fondi di ammortamento, di seguito si riportano i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni nette

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

CATEGORIE	SALDO 01/01/2020	ACQUISTI	ALIENAZIONI	VARIAZIONE FONDI AMM.	SALDO AL 31/12/2020
Fabbricati istituzionali	5.708.883,14	15.064,56	0,00	-1.930.439,45	3.793.508,25
Impianti	1.956,00	0,00	0,00	-1.956,00	0,00
Attrezz. mediche e sanitarie	126.352,84	913,47	0,00	-100.315,38	26.950,93
Attrezzature tecniche	184.865,88	12.944,26	0,00	-172.280,59	25.529,55
Mobili e arredi	254.959,76	0,00	0,00	-199.534,60	55.425,16
Autovetture	10.587,00	0,00	0,00	-10.587,00	0,00
Altri beni materiali	30.502,17	0,00	0,00	-29.135,01	1.367,16
TOTALE	6.256.230,32	28.922,29	0,00	-2.444.248,03	3.902.781,05

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano ad € 80.000,64 e sono iscritte al valore di acquisto. Trattasi principalmente di medicinali, o prodotti para-medici, acquistati nel corso dell'anno in quantità superiori rispetto alla media dell'utilizzo al fine di sfruttare gli sconti quantità praticati dalle aziende produttrici; la quantità acquistata è stata determinata tenendo in considerazione le date di scadenza dei singoli prodotti.

CREDITI

Crediti v/clienti

Sono relativi alle fatture emesse nei confronti degli ospiti per l'assistenza prestata e ai contributi fatturati al Comune di Cusano Milanino ad integrazione della retta di un ospite per il mese di Dicembre 2020, non ancora incassati:

	SALDO al 31/12/2020
Crediti verso ospiti	0
Crediti verso Comuni	484,34
TOTALE	484,34

Fatture da emettere

La voce in oggetto a fine esercizio è così composta

	SALDO al 31/12/2020
Fatture da emettere	73.782,73
TOTALE	73.782,73

La voce si riferisce alle quote di attribuzione sanitaria a carico della Regione Lombardia non ancora fatturate all'ATS Insubria e ai pasti forniti al comune di Canzo IV° trimestre 2020.

Erario acconti di imposta

E' relativo agli acconti IRES 2020 e al credito Iva .

	SALDO al 31/12/2020
Crediti v/erario acconti di imposta	1.806,60
Erario c/Iva	5.746,00
TOTALE	7.552,60

Depositi bancari e postali

Sono relativi ai saldi dei seguenti Istituti di credito e Poste:

	SALDO al 31/12/2020
Banca Popolare di Lecco	124.830,32
Banca Prossima	67.929,83
C/C Poste Italiane	166.204,66
TOTALE	358.964,81

Cassa contanti

	SALDO al 31/12/2020
Denaro in cassa	195,06
TOTALE	195,06

Ratei e risconti attivi

	SALDO al 31/12/2020
Ratei/Risconti attivi diversi	9.867,59
TOTALE	9.867,59

Sono relativi a risconti di assicurazione già pagati ma riferiti al 2021 e a ratei di competenza 2021.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

I movimenti intervenuti nelle classi componenti il Patrimonio Netto nell'esercizio sono i seguenti:

	SALDO 01/01/2020	ALTRI MOVIMENTI	AVANZO GESTIONE	COPERTURA PERDITE	SALDO AL 31/12/2020
Fondo Dotazione	3.321.332,64	0,00	0,00	0,00	3.321.332,64
Contributo in c/capitale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Avanzo/Perdita gestione	0,00	0,00	60,07	0,00	60,07
TOTALI	3.324.332,64	0,00	60,07	0,00	3.324.392,71

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	SALDO AL 01/01/2020	INDENNITA' LIQUIDATE	QUOTA MATURATA	SALDO AL 31/12/2020
Fondo TFR Dipendenti	605.235,69	- 20.719,80	82.845,42	667.361,31

FONDI RISCHI ED ONERI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Fondi per oneri differiti

	SALDO al 31/12/2020
Fondo imposte	5.965,60
TOTALE	5.965,60

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Debiti verso fornitori

	SALDO al 31/12/2020
Debiti v/fornitori	94.620,20
Fatture da ricevere	54.312,86
TOTALE	148.933,06

Debiti tributari

	SALDO al 31/12/2020
Debiti per imposte diverse	1.835,00
Erario c/IRPEF	22.512,34
TOTALE	24.347,34

Nei debiti per imposte è previsto l'importo per Ires compensato nella voce "Erario acconto imposte". La voce "Erario c/Irpef" verrà liquidata nel 2021.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	SALDO al 31/12/2020
INPS Dipendenti	52.762,00
INPDAP Dipendenti	10.273,27
INAIL Dipendenti	0,00
TOTALE	63.035,27

Tali debiti sono già stati liquidati nei mesi di Gennaio/Febbraio del corrente esercizio.

Debiti diversi

	SALDO al 31/12/2020
Debiti verso personale	88.075,00
Dipendenti per ratei ferie	9.986,00
Debiti pignoramento stipendi	679,00
Altri debiti	2.126,11
TOTALE	100.866,11

Tali debiti, con esclusione dei ratei ferie sono già stati liquidati nel mese di gennaio del corrente esercizio. I ratei ferie non vengono liquidati in quanto le ferie saranno gradualmente esaurite nel corso del 2021.

MUTUI PASSIVI

	SALDO al 31/12/2020
Mutui passivi	368.737,51
TOTALE	368.737,51

Voce che comprende:

Mutuo ipotecario stipulato nel mese di agosto 2010 per la copertura dei costi del primo ampliamento pari a €. 850.000,00

Il rimborso del capitale iniziato nel mese di Maggio 2011 è pari a €. 822.674,78

Nuovo mutuo per secondo ampliamento stipulato nel mese di Marzo 2016 pari a €. 596.500,00.

Il rimborso del capitale è iniziato a Ottobre 2016 ed è pari a €. 255.087,71.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

PROVENTI DA ATTIVITA'

	SALDO al 31/12/2020
Rette da privati RSA	1.551.249,09
Rette da privati CDI	29.034,50
Rette da Comuni RSA	12.931,66
Fornitura pasti servizi sociali	30.905,46
TOTALE	1.624.120,71

RIMBORSI REGIONALI DA ATTIVITA'

Contributi vari:

	SALDO al 31/12/2020
Contributi regionali R.S.A.	773.473,00
Contributi regionali C.D.I.	114.545,00
TOTALE	888.018,00

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

	SALDO al 31/12/2020
Rimborso INPS malattia e maternità	38.841,85
	38.841,85

ALTRI RICAVI

Gli altri ricavi possono così essere suddivisi

	SALDO al 31/12/2020
Rimborsi INAIL	880,72
Oblazioni, offerte, lasciti	5.306,00
Altre entrate straordinarie	15.937,47
Rimborsi spese d'incasso	645,10
Abbuoni e arrotond. attivi	0,60
Sopravvenienze attive	2.683,53
TOTALE	25.453,42

COSTI DELLA GESTIONE

COSTI PER MATERIE DI CONSUMO

	SALDO al 31/12/2020
Materiale sanitario – presidi san.	191.922,21
Mat. Consumo lavanderia	14.850,14
Prodotti alimentari	155.271,16
TOTALE	362.043,51

COSTI PER SERVIZI

	SALDO al 31/12/2020
Prestazioni da terzi * pulizia	112.050,90
Compensi per collaborazioni * sanitarie	75.123,34
* tecniche	38.030,42
Energia elettrica	36.734,58
Acqua	3.789,85
Gas / Riscaldamento	45.972,20
Telefoniche	2.844,07
Assicurazioni	10.415,50
Commissioni e spese bancarie	1.233,87
Spese d'ufficio	11.991,08
Spese di manutenzione varia	69.856,41
Spese c/c postale	124,08
TOTALE	408.166,30

COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

Il personale a tempo indeterminato in forza all'azienda al 31.12.2020 risulta essere il seguente:

	01/01/2020	entrate	uscite	31/12/2020
Impiegati	3	0	0	3
Educatori	2	0	0	2
Infermieri	10	2	2	10
Fisioterapista	2	0	0	2
Asa/Oss	29	5	0	34
Cucina	4	0	0	4
Guardaroba	2	0	0	2
Servizi	1	0	0	1
TOTALE	53	7	2	58

Il personale a tempo determinato in forza all'azienda al 31.12.2020 è: di n.1 operatore socio sanitario, n. 1 fisioterapista, n. 1 infermiere e n.1 impiegato.

AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI

Riteniamo l'argomento già sufficientemente trattato in precedenza.

IMPOSTE D'ESERCIZIO

L'IRES circa di Euro 1.835,00 è dovuta sul reddito fondiario del fabbricato strumentale così come stabilito nella Circolare del Ministero delle Finanze n. 244/E del 28.12.1999.

Il bilancio evidenzia un **perdita** di gestione di Euro 215.584,04.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Proserpio Maurizio)

