

**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 2021**

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 2021 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 01/01/2021	INCREMENTI DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2021	AMMORTAM.	SALDO AL 31/12/2021
Costi di impianto	9.180,00	0,00	9.180,00	9.180,00	0,00
Software	26.307,26	1.540,25	27.847,51	26.307,26	1.540,25
TOTALE	35.487,26	1.540,250	37.027,51	35.487,26	1.540,25

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

CATEGORIE	SALDO 01/01/2021	ACQUISTI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31/12/2021
Fabbricati	5.723.947,70	4.379,19	0,00	5.728.326,89
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	127.266,31	896,70	0,00	128.163,01
Attrezzature tecniche	197.810,14	15.892,94	0,00	213.703,08
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	6.421.310,69	21.168,83	0,00	6.442.479,52

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 01/01/2021	NUOVE DONAZIONI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31/12/2021
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 01/01/2021	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI	SALDO AL 31/12/2021
Fabbricati istituzionali	1.930.439,45	171.718,43	0,00	2.102.157,88
Impianti	1.956,00	0,00	0,00	1.956,00
Attrezz. mediche e sanitarie	127.266,31	6.852,97	0,00	134.119,28
Attrezzature tecniche	172.280,59	5.332,36	0,00	177.612,95
Mobili e arredi	199.534,60	12.640,01	0,00	212.174,61
Autovetture	10.587,00	0,00	0,00	10.587,00
Altri beni materiali	29.135,01	164,49	0,00	29.299,50
TOTALE	2.471.198,96	196.708,26	0,00	2.667.907,22

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 01/01/2021	ACQUISTI	ALIENAZIONI	VARIAZIONE FONDI AMM.	SALDO AL 31/12/2021
Fabbricati istituzionali	5.723.947,70	4.379,19	0,00	-2.102.157,88	3.626.169,01
Impianti	1.956,00	0,00	0,00	-1.956,00	0,00
Attrezz. mediche e sanitarie	127.266,31	896,70	0,00	-107.168,35	20.994,66
Attrezzature tecniche	197.810,14	15.892,94	0,00	-177.612,95	36.090,13
Mobili e arredi	254.959,76	0,00	0,00	-212.174,61	42.785,15
Autovetture	10.587,00	0,00	0,00	-10.587,00	0,00
Altri beni materiali	30.502,17	0,00	0,00	-29.299,50	1.202,67
TOTALE	6.347.029,08	21.168,83	0,00	-2.640.956,29	3.727.241,62

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano ad € 79.424,25 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 agli ospiti e ai contributi fatturati al Comune di Cusano Milanino ad integrazione della retta di un ospite per il mese di Dicembre 2021, non ancora incassati:

	SALDO al 31/12/2021
Crediti verso ospiti	4.327,00
Crediti verso Comuni	299,77
Crediti verso ATS	9.240,00
TOTALE	13.866,77

Fatture da emettere

La voce in oggetto a fine esercizio è così composta

	SALDO al 31/12/2021
Fatture da emettere	88.143,11
TOTALE	88.143,11

La voce si riferisce alle quote di attribuzione sanitaria a carico della Regione Lombardia non ancora fatturate all'ATS Insubria, ai pasti forniti al comune di Canzo IV° trimestre 2021 e alle fatture di Dicembre agli ospiti del CDI.

Erario acconti di imposta

E' relativo agli acconti IRES 2021, al credito Iva e al credito ottenuto per acquisto DPI e sanificazione

	SALDO al 31/12/2021
Crediti v/erario acconti di imposta	1.772,60
Erario c/Iva	5.746,00
Credito DPI e sanificazione	2.857,00
TOTALE	10.375,60

Depositi bancari e postali

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

	SALDO al 31/12/2021
Banca Popolare di Lecco	159.849,13
Banca Prossima	15.896,89
C/C Poste Italiane	227.842,03
TOTALE	403.588,05

Cassa contanti

	SALDO al 31/12/2021
Denaro in cassa	321,22
TOTALE	321,22

Ratei e risconti attivi

	SALDO al 31/12/2021
Ratei attivi diversi	3.187,65
Risconti attivi diversi	6.680,00
TOTALE	9.867,65

Sono relativi a risconti di assicurazione già pagati ma riferiti al 2022 e a ratei di competenza 2022.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

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

	SALDO 01/01/2021	ALTRI MOVIMENTI	AVANZO GESTIONE	COPERTURA PERDITE	SALDO AL 31/12/2021
Fondo Dotazione	3.321.392,71	0,00	0,00	0,00	3.321.392,71
Contributo in c/capitale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Avanzo/Perdita gestione	0,00	0,00	0,00	215.584,04	-215.584,04
TOTALI	3.324.392,71	0,00	0,00	215.584,04	3.108.808,67

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

	SALDO AL 01/01/2021	INDENNITA' LIQUIDATE	QUOTA MATURATA	SALDO AL 31/12/2021
Fondo TFR Dipendenti	667.361,31	- 75.939,23	100.292,62	691.714,70

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 31/12/2021
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 31/12/2021
Debiti v/fornitori	86.168,13
Fatture da ricevere	34.048,68
TOTALE	120.216,81

Debiti tributari

	SALDO al 31/12/2021
Debiti per imposte diverse	1.835,00
Erario c/IRPEF	23.881,43
TOTALE	25.716,43

Nei debiti per imposte è previsto l'importo per Ires compensato nella voce "Erario acconto imposte". La voce "Erario c/IRPEF" verrà liquidata nel 2022.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	SALDO al 31/12/2021
INPS Dipendenti	49.817,00
INPDAP Dipendenti	9.054,85
TOTALE	58.871,85

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

Debiti diversi

	SALDO al 31/12/2021
Debiti verso personale	85.140,52
Dipendenti per ratei ferie	3.868,90
Debiti pignoramento stipendi	399,00
Altri debiti	2.228,86
TOTALE	91.637,28

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 2022.

MUTUI PASSIVI

	SALDO al 31/12/2021
Mutui passivi	281.831,18
TOTALE	281.831,18

Relativo al mutuo per secondo ampliamento stipulato nel mese di Marzo 2016 pari a €. 600.000,00. Il rimborso del capitale è iniziato a Ottobre 2016 ed è pari a €. 318.168,82

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

PROVENTI DA ATTIVITA'

	SALDO al 31/12/2021
Rette da privati RSA	1.573.226,94
Rette da privati CDI	83.358,00
Rette da Comuni RSA	9.955,69
Fornitura pasti servizi sociali	31.598,19
TOTALE	1.698.138,82

RIMBORSI REGIONALI DA ATTIVITA'

Contributi vari:

	SALDO al 31/12/2021
Contributi regionali R.S.A.	815.014,00
Contributi regionali C.D.I.	124.103,20
TOTALE	939.117,20

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

	SALDO al 31/12/2021
Rimborso INPS malattia e maternità	41.402,25
	41.402,25

ALTRI RICAVI

Gli altri ricavi possono così essere suddivisi

	SALDO al 31/12/2021
Rimborsi INAIL	10.531,92
Oblazioni, offerte, lasciti	22.762,00
Altre entrate straordinarie	79.509,62
Rimborsi spese d'incasso	702,70
Abbuoni e arrotond. attivi	12,16
Sopravvenienze attive	0,00
TOTALE	113.518,40

COSTI DELLA GESTIONE

COSTI PER MATERIE DI CONSUMO

	SALDO al 31/12/2021
Materiale sanitario – presidi san.	151.442,97
Mat. Consumo lavanderia	15.141,95
Prodotti alimentari	144.979,26
TOTALE	311.564,18

COSTI PER SERVIZI

	SALDO al 31/12/2021
Prestazioni da terzi * pulizia	111.806,90
Compensi per collaborazioni * sanitarie	81.006,86
* tecniche	32.402,88
Energia elettrica	35.703,62
Acqua	4.560,00
Gas / Riscaldamento	34.204,70
Telefoniche	2.087,54
Assicurazioni	10.226,50
Commissioni e spese bancarie	1.210,02
Spese d'ufficio	13.935,88
Spese di manutenzione varia	56.572,84
Spese c/c postale	135,08
TOTALE	383.852,82

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 31.12.2021 risulta essere il seguente:

	01/01/2021	entrate	uscite	31/12/2021
Impiegati	3	0	0	3
Educatori	2	0	0	2
Infermieri	10	1	2	9
Fisioterapista	2	1	0	3
Asa/Oss	34	0	3	31
Cucina	4	0	1	3
Guardaroba	2	1	1	2
Servizi	1	0	0	1
TOTALE	58	3	7	54

Il personale a tempo determinato in forza all'azienda al 31.12.2021 è: di n.1 addetto cucina, n. 5 operatori socio sanitari, n. 1 ausiliario socio assistenziale, n. 1 fisioterapista, n. 1 infermiere, n. 1 educatore professionale 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 **avanzo** di gestione di Euro 3.598,34

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
(Proserpio Maurizio)

