

FONDAZIONE ELEONORA E LIDIA RESIDENZA SANITARIA PE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA MICHELE ORSENIGO 11 22060 FIGINO SERENZA CO
Codice Fiscale	02019250139
Numero Rea	Como 270112
P.I.	02019250139
Capitale Sociale Euro	861.269 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	4.619
II - Immobilizzazioni materiali	1.624.940	1.532.391
III - Immobilizzazioni finanziarie	516	516
Totale immobilizzazioni (B)	1.625.456	1.537.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.323	7.236
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.868	118.034
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	181.868	118.034
IV - Disponibilità liquide	1.369.803	1.529.711
Totale attivo circolante (C)	1.557.994	1.654.981
D) Ratei e risconti	11.179	11.267
Totale attivo	3.194.629	3.203.774
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	861.269	861.269
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	1.239.896	1.272.783
VI - Altre riserve	(1)	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.023	(32.887)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.131.187	2.101.163
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	656.446	648.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.167	453.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.829	0
Totale debiti	406.996	453.788
Totale passivo	3.194.629	3.203.774

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.375.696	2.292.597
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(913)	1.954
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(913)	1.954
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.272	20.925
Totale altri ricavi e proventi	13.272	20.925
Totale valore della produzione	2.388.055	2.315.476
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	251.263	203.626
7) per servizi	279.598	304.023
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.228.730	1.243.627
b) oneri sociali	358.218	356.309
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	116.197	113.461
c) trattamento di fine rapporto	89.039	89.131
e) altri costi	27.158	24.330
Totale costi per il personale	1.703.145	1.713.397
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.366	121.422
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.619	5.472
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.747	115.950
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.366	121.422
14) oneri diversi di gestione	6.776	7.807
Totale costi della produzione	2.359.148	2.350.275
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.907	(34.799)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.116	1.912
Totale proventi diversi dai precedenti	1.116	1.912
Totale altri proventi finanziari	1.116	1.912
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.116	1.912
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.023	(32.887)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.023	(32.887)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.023	(32.887)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	(1.116)	(1.912)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	28.907	(34.799)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.366	121.422
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	89.039	89.131
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	207.405	210.553
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	236.312	175.754
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	913	(1.954)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(64.504)	645
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(62.158)	15.926
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	88	3.098
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	16.036	(15.285)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(109.625)	2.430
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	126.687	178.184
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.116	1.912
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(81.416)	(47.799)
Totale altre rettifiche	(80.300)	(45.887)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	46.387	132.297
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(206.296)	(26.583)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	360.000
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(206.296)	333.417
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(22.496)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(22.497)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(159.908)	443.217
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.529.172	1.086.311
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	539	182
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.529.711	1.086.493
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.369.246	1.529.172
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	557	539
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.369.803	1.529.711
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 viene redatto in ossequio alle vigenti disposizioni civilistiche e secondo il formato standard per la redazione dei bilanci d'esercizio delle società esercenti attività commerciale ai soli fini di una maggiore trasparenza ed intellegibilità del medesimo ai soggetti terzi in attesa di utilizzare dal 2021 il formato specifico per gli ETS.

Si precisa che però la FONDAZIONE ELEONORA E LIDIA ONLUS non svolge alcuna attività commerciale e lucrativa ma bensì svolge esclusivamente la propria attività istituzionale, così come da Statuto vigente.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Sempre ai fini di una maggior trasparenza il bilancio è stato comunque corredato con il rendiconto finanziario.

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

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

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.529.172	-159.926	1.369.246
Danaro ed altri valori in cassa	539	18	557
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.529.711	-159.908	1.369.803
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	70.279		70.279
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	70.279		70.279
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.459.432	-159.908	1.299.524
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.459.432	-159.908	1.299.524

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.292.597		2.375.696	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	1.954	0,09	-913	-0,04
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	203.626	8,88	251.263	10,58
Costi per servizi e godimento beni di terzi	304.023	13,26	279.598	11,77
VALORE AGGIUNTO	1.786.902	77,94	1.843.922	77,62
Ricavi della gestione accessoria	20.925	0,91	13.272	0,56
Costo del lavoro	1.713.397	74,74	1.703.145	71,69
Altri costi operativi	7.807	0,34	6.776	0,29

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
MARGINE OPERATIVO LORDO	86.623	3,78	147.273	6,20
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	121.422	5,30	118.366	4,98
RISULTATO OPERATIVO	-34.799	-1,52	28.907	1,22
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.912	0,08	1.116	0,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-32.887	-1,43	30.023	1,26
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	-32.887	-1,43	30.023	1,26

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,37	1,31	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,79	1,72	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,52	1,50	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	52,01	49,12	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	0,52	0,50	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,34	1,39	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				

Rotazione dei debiti		97	50	
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,			

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti		18	28	
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.	1	1	
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	3,67	3,88	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	3,66	3,87	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	-1,52	1,22	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)		-1,09	0,90	
Risultato operativo				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Return on Equity (R.O.E.)		-1,57	1,41	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	222.764	3.698.747	516	3.922.027
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.145	2.166.356		2.384.501
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.619	1.532.391	516	1.537.526
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	206.296	0	206.296
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.619	113.747		118.366
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.619)	92.549	0	87.930
Valore di fine esercizio				
Costo	222.764	3.905.043	516	4.128.323
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.764	2.280.104		2.502.868
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.624.940	516	1.625.456

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	4.619		4.619	
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	4.619		4.619	

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.462.778	206.295	92.149	1.576.924
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	69.613		21.597	48.016
Totali	1.532.391	206.295	113.746	1.624.940

Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	516			516
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	516			516

Trattasi di una piccolissima partecipazione in Banca Etica e priva di qualsiasi rilievo.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	7.236	(913)	6.323
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	7.236	(913)	6.323

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	114.848	64.504	179.352	179.352	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.869	(1.869)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.318	1.198	2.516	2.516	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.034	63.834	181.868	181.868	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	179.352	179.352
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.516	2.516
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	181.868	181.868

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.529.172	(159.926)	1.369.246
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	539	18	557
Totale disponibilità liquide	1.529.711	(159.908)	1.369.803

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	11.267	(88)	11.179
Totale ratei e risconti attivi	11.267	(88)	11.179

Trattasi di premi assicurativi di competenza del 2021.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.131.187 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	861.269	0	0	0	0	0		861.269
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	1.272.783	0	0	0	32.887	0		1.239.896
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	1	0	0		(1)
Totale altre riserve	(2)	0	0	1	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(32.887)	0	0	(32.887)	0	0	30.023	30.023
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	2.101.163	0	0	(32.886)	32.887	0	30.023	2.131.187

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	861.269	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	1.239.896	U	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	2.101.164			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	648.823
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.039
Utilizzo nell'esercizio	75.102
Altre variazioni	(6.314)
Totale variazioni	7.623
Valore di fine esercizio	656.446

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	70.279	0	70.279	70.279	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	134.694	(62.158)	72.536	72.536	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	29.409	(1.868)	27.541	27.541	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.152	754	62.906	62.906	0	0
Altri debiti	157.255	16.479	173.734	170.905	2.829	0
Totale debiti	453.788	(46.792)	406.996	404.167	2.829	0

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	157.255	170.905	13.650
Debiti verso dipendenti/assimilati	71.289	74.894	3.605
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti:			
ratei passivi dipendenti e assicurazioni	84.150		-84.150
- altri	1.816	96.011	94.195
b) Altri debiti oltre l'esercizio		2.829	2.829
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri		2.829	2.829
Totale Altri debiti	157.255	173.734	16.479

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	70.279	70.279
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	72.536	72.536
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	27.541	27.541
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.906	62.906
Altri debiti	173.734	173.734
Debiti	406.996	406.996

Il Debito Verso Altri Finanziatori riguarda il Finanziamento a tasso zero Baragiola.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.292.597	2.375.696	83.099	3,62
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	1.954	-913	-2.867	-146,72
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	20.925	13.272	-7.653	-36,57
Totali	2.315.476	2.388.055	72.579	

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di degenza	652.705
Integrazione rette comuni	255.517
Contributo regionale fondo sanitario	1.422.480
erogazioni liberali	44.994
Totale	2.375.696

Con riferimento alle erogazioni liberali ricevute si specifica che, oltre ad € 9.516,00 relativo al 5 per mille percepito dalla Fondazione, è stato rilevato in contabilità l'acconto di € 29.600,00 ricevuto in seguito alla partecipazione ad un bando della Fondazione CARIPLO, denominato "Bando LETZGO", istituito per il riconoscimento dei maggiori costi sostenuti per la gestione dell'emergenza sanitaria all'interno dell'Ente. Prudenzialmente, il saldo di € 7.400,00 verrà rilevato sulla base del criterio di cassa al momento dell'effettiva liquidazione dello stesso da parte della Fondazione CARIPLO.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	203.626	251.263	47.637	23,39
Per servizi	304.023	279.598	-24.425	-8,03

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.243.627	1.228.730	-14.897	-1,20
b) oneri sociali	356.309	358.218	1.909	0,54
c) trattamento di fine rapporto	89.131	89.039	-92	-0,10
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	24.330	27.158	2.828	11,62
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.472	4.619	-853	-15,59
b) immobilizzazioni materiali	115.950	113.747	-2.203	-1,90
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.807	6.776	-1.031	-13,21
Arrotondamento				
Totali	2.350.275	2.359.148	8.873	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Si precisa che non compaiono tra i costi d'esercizio le imposte di competenza in quanto le detrazioni spettanti in seguito all'installazione dell'impianto solare termico avvenuta nel corso dell'esercizio 2013 ne comportano il totale azzeramento.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

L'emergenza epidemiologica COVID-19 non ha avuto conseguenze dirette sull'attività del centro se non per tutta quella serie di costi sostenuti per la prevenzione e la gestione degli ospiti e del personale che sono stati in buona parte recuperati attraverso crediti di imposta e contributi ricevuti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che, nel corso del 2020, sono stati ricevuti i seguenti contributi da parte della pubblica amministrazione, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Contributo 5 per mille per l'anno 2018 ricevuto dall'Agenzia delle Entrate per euro 4.884,69.

Contributo 5 per mille per l'anno 2019 ricevuto dall'Agenzia delle Entrate per euro 4.631,69.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva indisponibile	30.023
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	

Totale	30.023
--------	--------

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Presidente

CARPANI ANGELO

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