

FONDAZIONE ELEONORA E LIDIA RESIDENZA SANITARIA PER DISABILI

Sede in FIGINO SERENZA VIA PRIVATA MICHELE ORSENIGO 11
Capitale sociale Euro 861.269,00 i.v.
Registro Imprese di Como - Lecco n. 02019250139 - C.F. 02019250139
R.E.A. di Como n. 270112 - Partita IVA 02019250139

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2021

A corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2021 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della Fondazione, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

In continuità rispetto ai precedenti esercizi, il presente bilancio viene ancora presentato 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.).

A completamente sono stati altresì redatti il rendiconto gestionale e la relazione di missione così come previsto per gli Enti del Terzo Settore dal principio contabile OIC n. 35 appositamente emanato.

Con atto a rogito Notaio Colnaghi del 17 febbraio 2022, rep n. 69200/35060, la Fondazione ha provveduto ad introdurre alcune modifiche al vigente Statuto Sociale; con l'occasione è stata altresì ha altresì deliberata l'assunzione di un nuovo Statuto Sociale in virtù del disposto del D.Lgs. 3 luglio 2017, n.117 e s.m.i., e che entrerà in vigore, sostituendo il precedente, al verificarsi delle condizioni di cui all'art.104 comma 2 dello stesso D.Lgs. 117/2017.

Lo Statuto così come redatto è stato inviato in Regione Lombardia per la sua approvazione ai fini del mantenimento della Personalità Giuridica.

ATTIVITÀ DELLA FONDAZIONE

La Fondazione opera principalmente nel settore sanitario fornendo servizi di assistenza alle persone con disabilità grave e gravissima e di età compresa tra i 18 ed i 65 anni.

La Fondazione ha la sua sede principale a FIGINO SERENZA, che rappresenta anche la sua sede legale.

In conseguenza dell'emergenza epidemiologica e degli incontrollati aumenti delle materie prime, nel corso del 2021 è stato sospeso l'affidamento del contratto di appalto della nuova struttura in Cantù – località Fecchio –. Il contratto di appalto è stato assegnato nell'esercizio corrente.

SITUAZIONE DELLA FONDAZIONE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un avanzo di gestione utile pari a Euro 50.717.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio,

evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	1.625.456	-111.205	1.514.251
Attivo circolante	1.557.994	289.440	1.847.434
Ratei e risconti	11.179	-29	11.150
TOTALE ATTIVO	3.194.629	178.206	3.372.835
Patrimonio netto:	2.131.187	50.715	2.181.902
- di cui utile (perdita) di esercizio	30.023	20.694	50.717
Fondi rischi ed oneri futuri		35.000	35.000
TFR	656.446	77.152	733.598
Debiti a breve termine	242.634	20.219	262.853
Debiti a lungo termine	70.279		70.279
Ratei e risconti	94.083	-4.880	89.203
TOTALE PASSIVO	3.194.629	178.206	3.372.835

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.375.696		2.421.247	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-913	-0,04	1.708	0,07
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	251.263	10,58	223.201	9,22
Costi per servizi e godimento beni di terzi	279.598	11,77	297.127	12,27
VALORE AGGIUNTO	1.843.922	77,62	1.902.627	78,58
Ricavi della gestione accessoria	13.272	0,56	51.868	2,14
Costo del lavoro	1.703.145	71,69	1.752.815	72,39
Altri costi operativi	6.776	0,29	6.505	0,27
MARGINE OPERATIVO LORDO	147.273	6,20	195.175	8,06
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	118.366	4,98	145.687	6,02
RISULTATO OPERATIVO	28.907	1,22	49.488	2,04
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.116	0,05	1.229	0,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	30.023	1,26	50.717	2,09
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	30.023	1,26	50.717	2,09

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.369.246	316.434	1.685.680
Danaro ed altri valori in cassa	557	326	883
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.369.803	316.760	1.686.563
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			

DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.369.803	316.760	1.686.563
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)	70.279		70.279
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	70.279		70.279
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-70.279		-70.279
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.299.524	316.760	1.616.284

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	1.686.563	50,00
Liquidità differite	163.990	4,86
Disponibilità di magazzino	8.031	0,24
Totale attivo corrente	1.858.584	55,10
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	1.514.251	44,90
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	1.514.251	44,90
TOTALE IMPIEGHI	3.372.835	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	352.056	10,44
Passività consolidate	838.877	24,87
Totale capitale di terzi	1.190.933	35,31
Capitale sociale	861.269	25,54
Riserve e utili (perdite) a nuovo	1.269.916	37,65
Utile (perdita) d'esercizio	50.717	1,50
Totale capitale proprio	2.181.902	64,69
TOTALE FONTI	3.372.835	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		1,31	1,44	
----- Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente secondario di struttura		1,76	1,99	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		1,50	1,55	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Elasticità degli impieghi		49,12	55,10	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$	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.			
Quoziente di indebitamento complessivo		0,50	0,55	
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		1,39	1,38	
$\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		50	65	
$\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		28	23	
$\frac{\text{Crediti vs. Clienti} * 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

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.	4,66	5,28	
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.	4,64	5,26	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

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.		0,00	
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.	1,22	2,04	
Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	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.	0,90	1,47	
Risultato operativo ----- - Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	1,41	2,32	
Risultato esercizio ----- - Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Fondazione, orientati al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela

ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

Non c'è in corso alcun contenzioso di carattere ambientale

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state adottate tutte le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del COVID-19; per tale motivo è rimasta sospesa l'attività dei volontari che prosegue anche per il corrente esercizio.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La Fondazione non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE

La Fondazione non fa parte di un gruppo di imprese.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

La Fondazione non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come anticipato nel corso del corrente esercizio sarà dato inizio ai lavori di costruzione della nuova struttura in località Fecchio che prevede un piano di investimenti di circa € 2.500.000,00 che verranno in parte finanziati mediante ricorso ad un finanziamento bancario per € 1.500.000,00 e per la restante parte si farà ricorso ad autofinanziamento piuttosto che attraverso una importante attività di fundraising.

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

5 Maggio 2022

Il Presidente

CARPANI ANGELO
