

FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 - 21016 Luino (VA)

Registro Persone Giuridiche Tribunale di Varese n. 1690

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	542	1.700
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	542	1.700
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.724.147	5.824.182
2) Impianti e macchinario	112.535	87.786
3) Attrezzature industriali e commerciali	66.530	56.545
4) Altri beni	41.644	49.045
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	5.944.856	6.017.558
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	2.153		2.153
		2.153	2.153
		2.153	2.153
3) Altri titoli		912	912
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		3.065	3.065
Totale immobilizzazioni		5.948.463	6.022.323
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		64.315	58.113
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		64.315	58.113
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	462.104		428.074
- oltre l'esercizio			
		462.104	428.074
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	4.779		
- oltre l'esercizio	139		
		4.918	
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	46.481		39.685
- oltre l'esercizio			
		46.481	39.685
		513.503	467.759
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			

- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	307.352	374.532
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.626	2.461
	308.978	376.993
Totale attivo circolante	886.796	902.865
D) Ratei e risconti	16.286	10.274
Totale attivo	6.851.545	6.935.462
Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I. Patrimonio Libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	463.692	429.903
2) Risultato gestionale di esercizi precedenti	(412.665)	(842.568)
3) Riserve statutarie		
II. Fondo dotazione ente	2.124.149	2.124.149
III. Patrimonio vincolato		
1) Riserva straordinaria e facoltativa		
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Totale patrimonio netto	2.175.176	1.711.482
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.393.528	1.491.532
Totale fondi per rischi e oneri	1.393.528	1.491.532
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	271.539	316.204

D) Debiti*1) Obbligazioni*

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

3) Verso soci per finanziamenti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

4) Verso banche

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

228.501

245.954

1.166.510

1.453.029

1.395.011

1.698.983

5) Verso altri finanziatori

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

6) Acconti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

7) Verso fornitori

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

596.545

790.374

596.545

790.374

8) Rappresentati da titoli di credito

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

9) Verso imprese controllate

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

10) Verso imprese collegate

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

11) Verso controllanti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

12) <i>Tributari</i>		
- entro l'esercizio	91.544	89.334
- oltre l'esercizio		
		91.544
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	210.601	240.762
- oltre l'esercizio		
		210.601
14) <i>Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	328.973	165.914
- oltre l'esercizio		34.625
		200.539
Totale debiti	2.622.674	3.019.992
E) Ratei e risconti	388.628	396.252
Totale passivo	6.851.545	6.935.462

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.325.953	7.282.444
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	189.903	144.828
b) Contributi in conto esercizio		
	189.903	144.828
Totale valore della produzione	7.515.856	7.427.272
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.947	312.524
7) Per servizi	1.450.477	1.433.284
8) Per godimento di beni di terzi	37.667	39.363
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	3.715.790	3.711.263
b) Oneri sociali	860.037	905.231
c) Trattamento di fine rapporto	240.993	246.023
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	45.245	56.118
	4.862.065	4.918.635
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.151	21.923
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.949	187.091

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.461		
		239.561	209.014
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(6.202)	4.912
12) Accantonamento per rischi			2.750
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		106.921	31.002
Totale costi della produzione		7.014.436	6.951.484
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		501.420	475.788
C) Proventi e oneri finanziari			
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
16) <i>Altri proventi finanziari</i>			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			11
			11
			11
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	20.241		28.420
		20.241	28.420
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(20.241)	(28.409)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			

18) Rivalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	481.179	447.379
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	17.487	17.476
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
	_____	_____
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	_____	_____
		17.487
		17.476

21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	463.692	429.903
--	----------------	----------------

Dati anagrafici	
denominazione	FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS
sede	21016 LUINO (VA) VIA FORLANINI 6
capitale di dotazione	2.124.149,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	
partita IVA	84002350126
codice fiscale	
numero REA	
forma giuridica	FONDAZIONE
settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	542	1.700
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	542	1.700
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.724.147	5.824.182
2) impianti e macchinario	112.535	87.786
3) attrezzature industriali e commerciali	66.530	56.545
4) altri beni	41.644	49.045
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	5.944.856	6.017.558
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.153	2.153
Totale crediti verso altri	2.153	2.153
Totale crediti	2.153	2.153
3) altri titoli	912	912
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.065	3.065
Totale immobilizzazioni (B)	5.948.463	6.022.323
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	64.315	58.113
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	64.315	58.113
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.104	428.074
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	462.104	428.074
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.779	
esigibili oltre l'esercizio successivo	139	
Totale crediti tributari	4.918	
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.481	39.685
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso altri	46.481	39.685
Totale crediti	513.503	467.759
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	307.352	374.532
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.626	2.461
Totale disponibilità liquide	308.978	376.993
Totale attivo circolante (C)	886.796	902.865
D) Ratei e risconti	16.286	10.274
Totale attivo	6.851.545	6.935.462
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale di dotazione	2.124.149	2.124.149
Varie altre riserve		(2)
Totale altre riserve		(2)
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(412.665)	(842.568)
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	463.692	429.903
Totale patrimonio netto	2.175.176	1.711.482
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.393.528	1.491.532
Totale fondi per rischi ed oneri	1.393.528	1.491.532
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	271.539	316.204
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.501	245.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.166.510	1.453.029
Totale debiti verso banche	1.395.011	1.698.983
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.545	790.374
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	596.545	790.374
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.544	89.334
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	91.544	89.334
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.601	240.762
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.601	240.762
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.973	165.914
esigibili oltre l'esercizio successivo		34.625
Totale altri debiti	328.973	200.539
Totale debiti	2.622.674	3.019.992
E) Ratei e risconti	388.628	396.252
Totale passivo	6.851.545	6.935.462

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.325.953	7.282.444
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	189.903	144.828
Totale altri ricavi e proventi	189.903	144.828
Totale valore della produzione	7.515.856	7.427.272
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.947	312.524
7) per servizi	1.450.477	1.433.284
8) per godimento di beni di terzi	37.667	39.363

9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.715.790	3.711.263
b) oneri sociali	860.037	905.231
c) trattamento di fine rapporto	240.993	246.023
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	45.245	56.118
Totale costi per il personale	4.862.065	4.918.635
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.151	21.923
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.949	187.091
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.461	
Totale ammortamenti e svalutazioni	239.561	209.014
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.202)	4.912
12) accantonamenti per rischi		2.750
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	106.921	31.002
Totale costi della produzione	7.014.436	6.951.484
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	501.420	475.788
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		11
Totale proventi diversi dai precedenti		11
Totale altri proventi finanziari		11
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	20.241	28.420
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.241	28.420
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.241)	(28.409)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	481.179	447.379
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.487	17.476
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.487	17.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	463.692	429.903

	31/12/2019	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	463.692	429.903
Imposte sul reddito	17.487	17.476
Interessi passivi/(attivi)	20.241	28.409
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	501.420	475.788
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.100	209.014
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	206.100	209.014
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	707.520	684.802
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.202)	4.913
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(34.030)	110.532
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(193.829)	84.871
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.012)	12.297
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.624)	28.051
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	93.441	8.619
Totale variazioni del capitale circolante netto	(154.256)	249.283
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	553.264	934.085
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.241)	(28.409)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.159)	(19.903)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(142.669)	(79.962)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(185.069)	(128.274)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	368.195	805.811
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(110.248)	(92.194)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.993)	(23.027)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(132.241)	(115.221)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(245.954)	(145.579)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(58.018)	(322.285)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(2)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(303.970)	(467.866)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(68.016)	222.724
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	374.532	152.130
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.461	2.137
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	376.993	154.267
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	307.352	374.532
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.626	2.461
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	308.978	376.993
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori del Consiglio di Amministrazione,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia avanzo d'esercizio, dopo tutti gli stanziamenti a carico dello stesso, pari a Euro 463.692.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo

2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte e Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per una esaustiva informazione.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di controllo nei casi previsti dalla legge e facendo comunque riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le Onlus.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha cambiato principi contabili nella redazione del bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15.00%
- attrezzature: 25.00%
- attrezzature specifiche: 12.50%
- mobili ed arredamento: 12.00%
- mobili e macchinari d'ufficio: 12.00%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20.00%
- attrezzature carraie: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo specifico di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Riclassificazione voci bilancio

Non sono state attuate riclassificazioni di voci di bilancio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
542	1.700	(1.158)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	456		74.502				22.990	97.948
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456		72.802				22.990	96.248
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.700					1.700
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			29				21.964	21.993
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			1.187				21.964	23.151
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(1.158)					(1.158)
Valore di fine esercizio								
Costo	456		74.531				22.990	97.977
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456		73.989				22.990	97.435
Svalutazioni								
Valore di bilancio			542					542

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati operati spostamenti da una ad altra voce del bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Costi di sviluppo

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Contributi in conto capitale

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.944.856	6.017.558	(72.702)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.194.266	111.035	597.448	1.173.980		9.076.729
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.370.084	23.249	540.903	1.124.935		3.059.171
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.824.182	87.786	56.545	49.045		6.017.558
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	25.994	41.298	34.431	8.525		110.248
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	126.029	16.549	24.446	15.926		182.949
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(100.035)	24.749	9.985	(7.401)		(72.702)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.242.223	152.333	631.879	1.182.504		9.208.939
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.518.076	39.798	565.349	1.140.860		3.264.083
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.724.147	112.535	66.530	41.644		5.944.856

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Contributi in conto capitale

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.065	3.065	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo							912	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							912	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo							912	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							912	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati	Totale crediti immobilizzati

	verso imprese controllate	verso imprese collegate	verso imprese controllanti	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	verso altri	
Valore di inizio esercizio					2.153	2.153
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					2.153	2.153
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					2.153	2.153
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.153	2.153
Totale	2.153	2.153

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
912	912	0

Non sono intervenute variazioni nella consistenza dei titoli.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	2.153	2.153
Altri titoli	912	912

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
64.315	58.113	6.202

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti alla fine dell'esercizio non differisce per ammontari sensibili (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	58.113	6.202	64.315
Totale rimanenze	58.113	6.202	64.315

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
513.503	467.759	45.744

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	428.074	34.030	462.104	462.104		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		4.918	4.918	4.779	139	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.685	6.796	46.481	46.481		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	467.759	45.744	513.503	513.364	139	

Come sopra precisato l'Ente si è avvalso della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non significativo e comunque in linea di massima scadenti entro l'esercizio.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	462.104
Totale	462.104

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
4.918	46.481	513.503
4.918	46.481	513.503

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		70.626	70.626
Utilizzo nell'esercizio		38.563	38.563
Accantonamento esercizio		33.461	33.461
Saldo al 31/12/2019		65.524	65.524

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
308.978	376.993	(68.015)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	374.532	(67.180)	307.352
Denaro e altri valori in cassa	2.461	(835)	1.626
Totale disponibilità liquide	376.993	(68.015)	308.978

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.286	10.274	6.012

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi

Valore di inizio esercizio		10.274	10.274
Variazione nell'esercizio		6.012	6.012
Valore di fine esercizio		16.286	16.286

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.175.176	1.711.482	463.694

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Avanzo (disavanzo) d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale di dotazione	2.124.149							2.124.149
Varie altre riserve	(2)		2					
Totale altre riserve	(2)		2					
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(842.568)			429.903				(412.665)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	429.903			(429.903)			463.692	463.692
Totale patrimonio netto	1.711.482		2				463.692	2.175.176

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.124.149		D	0		

Altre riserve					
Disavanzi portati a nuovo	(412.665)			0	
Totale	1.711.484		D	0	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale di dotazione	Avanzi (Disavanzi)	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.124.149	(1.210.467)	367.899	1.281.581
Destinazione del risultato dell'esercizio				
destinazioni		367.899	(367.899)	0
Risultato dell'esercizio precedente			429.903	429.903
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.124.149	(842.568)	429.903	1.711.484
Destinazione del risultato dell'esercizio				
destinazioni		429.903	(429.903)	
Risultato dell'esercizio corrente			463.692	463.692
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.124.149	(412.665)	463.692	2.175.176

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.393.528	1.491.532	(98.004)

	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				1.491.532	1.491.532
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				98.004	98.004
Altre variazioni					
Totale variazioni				(98.004)	(98.004)
Valore di fine esercizio				1.393.528	1.393.528

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

L'utilizzo nell'esercizio è interamente attribuibile ad oneri derivanti dalle cause legali intentate dalla Fondazione in precedenti periodi per azioni di responsabilità a carico di terzi e che ha visto la Fondazione stessa soccombente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
271.539	316.204	(44.665)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	316.204
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.356
Utilizzo nell'esercizio	49.021
Altre variazioni	
Totale variazioni	(44.665)
Valore di fine esercizio	271.539

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.622.674	3.019.992	(397.318)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Debiti verso banche	1.698.983	(303.972)	1.395.011	228.501	1.166.510	421.858
Debiti verso fornitori	790.374	(193.829)	596.545	596.545		
Debiti tributari	89.334	2.210	91.544	91.544		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	240.762	(30.161)	210.601	210.601		
Altri debiti	200.539	128.434	328.973	328.973		
Totale debiti	3.019.992	(397.318)	2.622.674	1.456.164	1.166.510	421.858

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche per finanziamenti	1.395.011

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 1.395.011, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo nominale di esigibilità al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza	Altri debiti	Debiti
Italia	1.395.011	596.545	91.544	210.601	328.973	2.622.674
Totale	1.395.011	596.545	91.544	210.601	328.973	2.622.674

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.395.011				1.395.011	1.395.011
Debiti verso fornitori					596.545	596.545
Debiti tributari					91.544	91.544
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					210.601	210.601
Altri debiti					328.973	328.973
Totale debiti	1.395.011				2.622.674	2.622.674

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
388.628	396.252	(7.624)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	3.971	392.281	396.252
Variazione nell'esercizio	(3.825)	(3.800)	(7.624)
Valore di fine esercizio	146	388.481	388.628

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

La voce è quasi per la totalità attribuibile a rette di competenza dell'esercizio 2020, oltre a conguaglio Inail.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.515.856	7.427.272	88.584

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.325.953	7.282.444	43.509
Altri ricavi e proventi	189.903	144.828	45.075
Totale	7.515.856	7.427.272	88.584

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Nella voce altri ricavi e proventi sono ricompresi importi anche a carattere eccezionale per Euro 119.844, per il cui dettaglio si rimanda alla tabella più avanti riportata nella nota integrativa.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi dell'attività istituzionale	7.325.953
Totale	7.325.953

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.325.953

Totale	7.325.953
--------	-----------

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.014.436	6.951.484	62.952

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	323.947	312.524	11.423
Servizi	1.450.477	1.433.284	17.193
Godimento di beni di terzi	37.667	39.363	(1.696)
Salari e stipendi	3.715.790	3.711.263	4.527
Oneri sociali	860.037	905.231	(45.194)
Trattamento di fine rapporto	240.993	246.023	(5.030)
Altri costi del personale	45.245	56.118	(10.873)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.151	21.923	1.228
Ammortamento immobilizzazioni materiali	182.949	187.091	(4.142)
Svalutazioni crediti attivo circolante	33.461		33.461
Variazione rimanenze materie prime	(6.202)	4.912	(11.114)
Accantonamento per rischi		2.750	(2.750)
Oneri diversi di gestione	106.921	31.002	75.919
Totale	7.014.436	6.951.484	62.952

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella attività istituzionale.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Gli accantonamenti per svalutazione crediti rispondono ad una valutazione del rischio di inesigibilità stimato alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 69.561. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(20.241)	(28.409)	8.168

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		11	(11)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(20.241)	(28.420)	8.179
Totale	(20.241)	(28.409)	8.168

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20.232
Altri	9
Totale	20.241

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	82.257
Proventi vari straordinari	131
Cinque per mille	8.096
Oblazioni	35.457
Totale	125.941

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	63.253
Costi diversi non ordinari	6.097
Totale	69.350

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.487	17.476	11

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	17.487	17.476	11
Totale	17.487	17.476	11

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Dette imposte sono state determinate sui redditi non rientranti nelle attività istituzionali dell'Ente e, specificatamente, sui proventi immobiliari della struttura di proprietà locata a terzi e sui redditi catastali immobiliari delle proprietà in capo alla Fondazione.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	48	48	0
Operai	125	123	2
Totale	173	171	2

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Totale
Compenso Direttore Generale	104.000

Si precisa che al Consiglio di Amministrazione non sono riconosciuti compensi per il mandato conferito.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	10.600

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento dell'Ente.

Nello specifico, la Fondazione, svolgendo l'attività assistenziale non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Purtuttavia le prevenzioni e le restrizioni adottate a salvaguardia dei degenti così come l'adozione di misure rivolte all'accoglimento di nuovi degenti, hanno determinato una riduzione nella prima parte dell'esercizio 2020 del tasso di occupazione con ciò incidendo sulle entrate istituzionali dell'Ente.

Verrà valutato nel prosieguo dell'esercizio 2020 l'adozione di ogni misura atta a mantenere l'equilibrio finanziario della

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Nella Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2019 viene dato ulteriore approfondimento ai fatti qui delineati.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nessuna indicazione in quanto insussistenti.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni. In modo particolare si evidenzia che dette sovvenzioni sono così individuati:

Contributi regionali ospiti	Euro	2.585.764
Contributo regionale centro diurno	Euro	45.791
Rette a carico Comuni	Euro	157.381
Proventi convenzione Comune	Euro	7.793
Cinque per mille	Euro	8.096

Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

In merito all'avanzo di esercizio di Euro 463.692, se ne propone la destinazione come segue:

Avanzo d'esercizio al 31/12/2019	Euro	463.692
A totale copertura disavanzi pregressi	Euro	412.665
A riserva statutaria	Euro	51.027

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'G' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 - 21016 Luino (VA)

Registro Persone Giuridiche Tribunale di Varese n. 1690

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	463.692	429.903
Imposte sul reddito	17.487	17.476
Interessi passivi (interessi attivi)	20.241	28.409
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	501.420	475.788
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.100	209.014
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	206.100	209.014
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	707.520	684.802
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(6.202)	4.913
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(34.030)	110.532
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(193.829)	84.871
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.012)	12.297
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.624)	28.051
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	93.441	8.619
Totale variazioni del capitale circolante netto	(154.256)	249.283
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	553.264	934.085
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.241)	(28.409)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.159)	(19.903)
(Utilizzo dei fondi)	(142.669)	(79.962)
Totale altre rettifiche	(185.069)	(128.274)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	368.195	805.811
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(110.248)	(92.194)
Disinvestimenti	(110.248)	(92.194)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(21.993)	(23.027)
Disinvestimenti	(21.993)	(23.027)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(132.241)	(115.221)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	(245.954) (58.018)	(145.579) (322.285)
Mezzi propri		
Arrotondamenti	2	(2)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(303.970)	(467.866)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+-C)	(68.016)	222.724
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	374.532	152.130
Danaro e valori in cassa	2.461	2.137
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	376.993	154.267
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	307.352	374.532
Danaro e valori in cassa	1.626	2.461
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	308.978	376.993

FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 -21016 Luino (VA)

Registro Persone Giuridiche Tribunale di Varese n. 1690

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 463.692.

Condizioni operative, sviluppo dell'attività e andamento della gestione

La gestione, operativa e amministrativa operata dall'attuale Direttore Generale, in concerto con il Consiglio di Amministrazione, ma anche in autonomia visti i poteri statutari di cui all'art.17, ha confermato il positivo andamento registrato nel precedente periodo, consolidandosi ulteriormente nel profilo economico/finanziario e consentendo importanti investimenti strutturali. Fatti eclatanti del periodo il rinnovo contrattuale CCNL UNEBA interessante una platea di 78 dipendenti con ripercussioni economiche nel 2020 per circa 35000 euro. Massima l'ottimizzazione della gestione a cui riferisce il complesso dei posti occupati ed il loro indice di occupazione: 99.2% per i posti accreditati e 91.40% posti solventi. L'elevata qualità delle prestazioni erogate ha visto logica conseguenza nel riconoscimento delle Autorità realizzatosi nell'assegnazione di ulteriori 13 posti ALZHEIMER portando il nucleo specifico a complessivi 44 posti, fra i più consistenti nella provincia. Risulta determinante l'impegno e la dedizione di tutto il Personale di ogni ordine e grado.

Di seguito le tabelle che riassumono l'andamento occupazionale dei posti letto ed i volumi di attività relativi agli ospiti accreditati e solventi.

STATISTICA OCCUPAZIONE POSTI LETTO DA GENNAIO A DICEMBRE 2019

GENERALE													%
	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D	
PRESENTI	181,87	181,93	181,52	180,40	180,16	181,47	181,26	183,29	182,30	183,19	182,20	181,94	
MASSIMI	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	
%	98,84%	98,88%	98,65%	98,04%	97,91%	98,63%	98,51%	99,61%	99,08%	99,56%	99,02%	98,88%	98,80%

SOLVENTI													%
	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D	
PRESENTI	11,65	11,50	12,16	11,80	11,32	11,63	11,71	12,55	11,97	12,13	12,20	11,90	
MASSIMI	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	
%	89,62%	88,46%	93,54%	90,77%	87,08%	89,46%	90,08%	96,54%	92,08%	93,31%	93,85%	91,54%	91,36%

ALZHEIMER (*)													%
	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D	
PRESENTI	30,68	31,00	31,00	30,80	30,16	31,00	30,32	31,00	30,40	41,19	42,60	43,74	
MASSIMI	31	31	31	31	31	31	31	31	31	44	44	44	
%	98,97%	100,00%	100,00%	99,35%	97,29%	100,00%	97,81%	100,00%	98,06%	93,61%	96,82%	99,41%	98,44%

(*) dal 03.10.2019 i posti letto accreditati ALZHEIMER sono stati aumentati da 31 a 44 (+13)

NAT (**)													%
	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D	

PRESENTI	181,87	181,93	181,52	180,40	180,16	181,47	181,26	183,29	182,30	183,19	182,20	181,94	
MASSIMI	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	
%	98,84%	98,88%	98,65%	98,04%	97,91%	98,63%	98,51%	99,61%	99,08%	99,56%	99,02%	98,88%	98,80%

(**) dal 03.10.2019 i posti letto ordinari NAT sono stati diminuiti da 140 a 127 (-13)

NUMERO OSPITI ANMESSI	151	
NUMERO OSPITI DECEDUTI	66	(deceduti in struttura)
NUMERO OSPITI DIMESSI	88	(decessi in ospedale, rientri al domicilio, trasferimento altra RSA, riclassificazione)

OCCUPAZIONE AL 31.12.2019

OSPITI RSA PRESENTI	126/127	99%
OSPITI ALZHEIMER PRESENTI	44/44	100%
OSPITI SOLVENTI	11/13	84%

VOLUME ATTIVITA' OSPITI ACCREDITATI

	2015	2016	2017	2018	2019
	Accreditati	Accreditati	Accreditati	Accreditati	Accreditati
N° posti letto	171	171	171	171	171
Giornate di presenza	61561	61338	61476	61984	61916
Presenze massime	62415	62415	62415	62415	62415
Differenza giornate	854	1077	939	431	499
Presenza media	168,66	168,04	168,42	169,81	169,64
Tasso di occupazione	98%	98%	98%	99%	99%

VOLUME ATTIVITA' OSPITI SOLVENTI

	2015	2016	2017	2018	2019
	Solventi	Solventi	Solventi	Solventi	Solventi
N° posti letto	13	13	13	13	13
Giornate di presenza	3616	3201	3367	4229	4336
Presenze massime	4745	4745	4745	4745	4745
Differenza giornate	1129	1544	1378	516	409
Presenza media	9,90	8,76	9,22	11,58	11,87
Tasso di occupazione	76%	67%	70%	89%	91%

L'ATS Insubria ha svolto gli usuali controlli circa l'adeguatezza delle prestazioni effettuate dalla RSA, risultate di elevato standing, certificando prestazioni superiori del 20% ai minimi regionali che prevedono 903 mts per i NAT e 1220 mts. per affetti da Alzheimer.

Sempre ben presente l'importanza di aggiornare e formare il personale, espressa in 155 ore d'aula interessando 466 risorse.

Gli aggiornamenti e la formazione hanno trattato i seguenti argomenti:

- Linea igiene e incontinenza;

- Prova evacuazione ed antincendio;
- Formazione generale e specifica;
- Primo soccorso;
- Sicurezza;
- Lesione da pressione;
- Umanizzazione delle cure;
- La mano magica,
- Risk management;
- La terapia del Viaggiatore;
- La Responsabilità degli Operatori.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	7.515.856	7.427.272	7.425.237
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	517.617	539.974	376.095
Reddito operativo (Ebit)	501.420	475.788	424.592
Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	463.692	429.903	367.899
Attività fisse	5.948.602	6.022.323	6.116.118
Patrimonio netto complessivo	2.175.176	1.711.482	1.281.581
Posizione finanziaria netta	(1.083.880)	(1.319.837)	(2.010.427)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	7.515.856	7.427.272	7.425.237
margine operativo lordo	517.617	539.974	376.095
Risultato prima delle imposte	481.179	447.379	385.257

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	7.325.953	7.282.444	43.509
Costi esterni	1.946.271	1.823.835	122.436
Valore Aggiunto	5.379.682	5.458.609	(78.927)
Costo del lavoro	4.862.065	4.918.635	(56.570)
Margine Operativo Lordo	517.617	539.974	(22.357)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	206.100	209.014	(2.914)
Risultato Operativo	311.517	330.960	(19.443)
Proventi non caratteristici	189.903	144.828	45.075
Proventi e oneri finanziari	(20.241)	(28.409)	8.168
Risultato Ordinario	481.179	447.379	33.800
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	481.179	447.379	33.800
Imposte sul reddito	17.487	17.476	11
Risultato netto	463.692	429.903	33.789

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	542	1.700	(1.158)
Immobilizzazioni materiali nette	5.944.856	6.017.558	(72.702)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.051	912	139
Capitale immobilizzato	5.946.449	6.020.170	(73.721)
Rimanenze di magazzino	64.315	58.113	6.202
Crediti verso Clienti	462.104	428.074	34.030
Altri crediti	51.260	39.685	11.575
Ratei e risconti attivi	16.286	10.274	6.012
Attività d'esercizio a breve termine	593.965	536.146	57.819
Debiti verso fornitori	596.545	790.374	(193.829)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	302.145	330.096	(27.951)
Altri debiti	328.973	165.914	163.059
Ratei e risconti passivi	388.628	396.252	(7.624)
Passività d'esercizio a breve termine	1.616.291	1.682.636	(66.345)
Capitale d'esercizio netto	(1.022.326)	(1.146.490)	124.164
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	271.539	316.204	(44.665)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.393.528	1.526.157	(132.629)
Passività a medio lungo termine	1.665.067	1.842.361	(177.294)
Capitale investito	3.259.056	3.031.319	227.737
Patrimonio netto	(2.175.176)	(1.711.482)	(463.694)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.392.858)	(1.450.876)	58.018
Posizione finanziaria netta a breve termine	308.978	131.039	177.939
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.259.056)	(3.031.319)	(227.737)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	307.352	374.532	(67.180)
Denaro e altri valori in cassa	1.626	2.461	(835)
Disponibilità liquide	308.978	376.993	(68.015)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Quota a breve di finanziamenti	228.501	245.954	(17.453)
Debiti finanziari a breve termine	228.501	245.954	(17.453)
Posizione finanziaria netta a breve termine	80.477	131.039	(50.562)
Quota a lungo di finanziamenti	1.166.510	1.453.029	286.519
Crediti finanziari	(2.153)	(2.153)	

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.164.357)	(1.450.876)	286.519
Posizione finanziaria netta	(1.083.880)	(1.319.837)	235.957

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	25.994
Impianti e macchinari	41.298
Attrezzature industriali e commerciali	34.431
Altri beni	8.525

Attività di ricerca e sviluppo

Non è stata svolta attività di ricerca e sviluppo.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'Ente.

Rischio di credito

Non si evidenziano incertezze su detto punto.

Rischio di liquidità

Si segnala che:

- esistono linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- l'Ente possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità.

E' in ogni caso necessario evidenziare che le limitazioni all'accoglienza di nuovi ospiti nel 2020 per effetto della pandemia da "Covid-19" e delle misure introdotte, inciderà sulla liquidità dell'Ente, dovendosi quindi procedere ad assumere tutte le iniziative che l'Organo amministrativo riterrà opportuno al fine di garantire il mantenimento degli equilibri finanziari anche nell'immediato futuro.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento dell'Ente (anche in considerazione dei primi dati riferiti al periodo di imposta successivo a quello oggetto di approvazione).

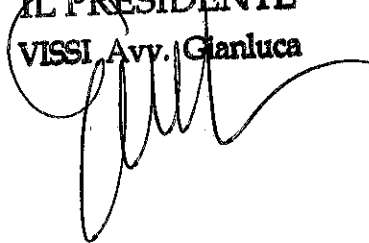
Ciò che è avvenuto a febbraio 2020 è ormai di comune conoscenza. In data 23/02/2020 la Direzione dell'Ente ha disposto il divieto di accesso di terzi alla Fondazione, la sospensione dei servizi esterni, RSA aperta e Centro Diurno Integrato, con la finalità di massima tutela degli Ospiti ed Operatori: il tutto comunicato agli organi competenti. Nonostante le grandi difficoltà, soprattutto nel reperire le giuste protezioni, la Fondazione ha potuto proseguire la sua attività assicurando al Personale ed agli Ospiti la massima assistenza possibile. La decisione e la fermezza con cui si sono presi provvedimenti ed assicurati percorsi protettivi hanno fatto sì che, unitamente ad un po' di buona sorte, i decessi registrati nel periodo (25) sono tutti da ascrivere a fatti naturali e nessuno per SARS COVID. Per comparazione, nel medesimo periodo 2018 i decessi furono 30. Allo stato attuale si sta elaborando l'approntamento di procedure onde riprendere in sicurezza l'ammissione di nuovi ospiti.

E' di tutta evidenza come il nuovo esercizio 2020 sarà indirizzato ad adottare le necessarie misure finanziarie ed economiche tali da poter garantire l'equilibrio gestionale e il raggiungimento di un sostanziale copertura dei costi di esercizio, con ciò preservando l'integrità del capitale di dotazione dell'Ente.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE
VISSI Avv. Gianluca



FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 - 21016 Luino (VA)

Registro Persone Giuridiche Tribunale di Varese n. 1690

Relazione del Revisore legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Al Consiglio di Amministrazione

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS al 31/12/2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

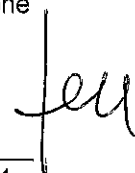
Richiamo di informativa

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.



Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

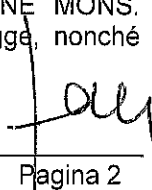
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.



A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Luino, 30 giugno 2020

Il Revisore legale
(Vittorio Feresin)

