

FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 - 21016 Luino (VA)

Registro Persone Giuridiche Tribunale di Varese n. 1690

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
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	100	542
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	100	542
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.576.918	5.724.147
2) Impianti e macchinario	158.525	112.535
3) Attrezzature industriali e commerciali	83.868	66.530
4) Altri beni	42.586	41.644
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	5.861.897	5.944.856
<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		5.865.062	5.948.463
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		124.260	64.315
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		124.260	64.315
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	498.048		462.104
- oltre l'esercizio			
		498.048	462.104
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		139
		139	4.918
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	94.339		46.481
- oltre l'esercizio			
		94.339	46.481
		592.526	513.503
<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

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	196.303	307.352
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.171	1.626
	<u>198.474</u>	<u>308.978</u>
Totale attivo circolante	915.260	886.796
D) Ratei e risconti	6.315	16.286
Totale attivo	6.786.637	6.851.545
Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I. Patrimonio Libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	113.288	463.692
2) Risultato gestionale di esercizi precedenti		(412.665)
3) Riserve statutarie	51.027	
II. Fondo Dotazione Ente	2.124.149	2.124.149
III. Patrimonio vincolato		
1) Riserva straordinaria e facoltativa	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Totale patrimonio netto	2.288.463	2.175.176
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	1.437.934	1.393.528
Totale fondi per rischi e oneri	1.437.934	1.393.528
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	250.219	271.539

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

206.266

228.501

1.162.135

1.166.510

1.368.401

1.395.011

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

463.807

596.545

463.807

596.545

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) Tributari

- entro l'esercizio	86.015	91.544
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	86.015	91.544
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro l'esercizio	214.599	210.601
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	214.599	210.601
14) Altri debiti		
- entro l'esercizio	296.547	328.973
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	296.547	328.973
Totale debiti	2.429.369	2.622.674
E) Ratei e risconti	380.652	388.628
Totale passivo	6.786.637	6.851.545

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.014.058	7.325.953
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) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
a) Vari	341.238	189.903
b) Contributi in conto esercizio	3.528	
	<hr/>	<hr/>
	344.766	189.903
Totale valore della produzione	7.358.824	7.515.856
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	515.293	323.947
7) Per servizi	1.407.214	1.450.477
8) Per godimento di beni di terzi	57.022	37.667
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.741.925	3.715.790
b) Oneri sociali	794.673	860.037
c) Trattamento di fine rapporto	235.696	240.993
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	26.930	45.245
	<hr/>	<hr/>
	4.799.224	4.862.065
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.084	23.151
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.220	182.949
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	34.732	33.461
	<hr/>	<hr/>

circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	243.036	239.561
	(59.945)	(6.202)
12) Accantonamento per rischi	100.000	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	148.343	106.921
Totale costi della produzione	7.210.187	7.014.436
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	148.637	501.420
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		
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	17.623	20.241
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(17.623)	(20.241)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni</i>		
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)****131.014****481.179****20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

a) Imposte correnti

17.726

17.487

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

17.726

17.487

21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio**113.288****463.692**

Il Consiglio di Amministrazione



Stefano Penotti

Dati anagrafici	
denominazione	FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS
sede	21016 Luino (Va) Via Forlanini 6
capitale di dotazione	Euro 2.124.149
capitale di dotazione interamente versato	si
partita iva	02191770128
codice fiscale	84002350126
forma giuridica	Fondazione

	31/12/2020	31/12/2019
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	100	542
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	100	542
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.576.918	5.724.147
2) impianti e macchinario	158.525	112.535
3) attrezzature industriali e commerciali	83.868	66.530
4) altri beni	42.586	41.644
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	5.861.897	5.944.856
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)	5.865.062	5.948.463
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	124.260	64.315
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	124.260	64.315
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.048	462.104
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	498.048	462.104
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	139
Totale crediti tributari	139	4.918
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.339	46.481
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	94.339	46.481
Totale crediti	592.526	513.503
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	196.303	307.352
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	2.171	1.626
Totale disponibilità liquide	198.474	308.978
Totale attivo circolante (C)	915.260	886.796
D) Ratei e risconti	6.315	16.286
Totale attivo	6.786.637	6.851.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale di dotazione	2.124.149	2.124.149
II - Riserve statutarie	51.027	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
VIII Avanzi (disavanzi) portati a nuovo		(412.665)
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	113.288	463.692
Totale patrimonio netto	2.288.463	2.175.176
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	1.437.934	1.393.528
Totale fondi per rischi ed oneri	1.437.934	1.393.528
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	250.219	271.539
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	206.266	228.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.162.135	1.166.510
Totale debiti verso banche	1.368.401	1.395.011
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	463.807	596.545
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	463.807	596.545
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	86.015	91.544
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	86.015	91.544
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.599	210.601
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.599	210.601
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.547	328.973
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	296.547	328.973
Totale debiti	2.429.369	2.622.674
E) Ratei e risconti	380.652	388.628
Totale passivo	6.786.637	6.851.545

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.014.058	7.325.953
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	3.528	
altri	341.238	189.903
Totale altri ricavi e proventi	344.766	189.903
Totale valore della produzione	7.358.824	7.515.856
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	515.293	323.947
7) per servizi	1.407.214	1.450.477
8) per godimento di beni di terzi	57.022	37.667
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.741.925	3.715.790
b) oneri sociali	794.673	860.037
c) trattamento di fine rapporto	235.696	240.993
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	26.930	45.245
Totale costi per il personale	4.799.224	4.862.065
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.084	23.151
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.220	182.949
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle	34.732	33.461

disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.036	239.561
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(59.945)	(6.202)
12) accantonamenti per rischi	100.000	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	148.343	106.921
Totale costi della produzione	7.210.187	7.014.436
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	148.637	501.420
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		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	17.623	20.241
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.623	20.241
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.623)	(20.241)
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)	131.014	481.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.726	17.487
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	17.726	17.487
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	113.288	463.692

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	113.288	463.692
Imposte sul reddito	17.726	17.487
Interessi passivi/(attivi)	17.623	20.241
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	148.637	501.420
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	208.304	206.100
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	208.304	206.100
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	356.941	707.520
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(59.945)	(6.202)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(35.944)	(34.030)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(132.738)	(193.829)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.971	(6.012)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.976)	(7.624)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(73.963)	93.441
Totale variazioni del capitale circolante netto	(300.595)	(154.256)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	56.346	553.264
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.623)	(20.241)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.799)	(22.159)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	23.086	(142.669)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(15.336)	(185.069)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	41.010	368.195
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(102.261)	(110.248)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.641)	(21.993)
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)	(124.902)	(132.241)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(22.235)	(17.453)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(4.375)	(286.519)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(26.611)	(303.970)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(110.503)	(68.016)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	307.352	374.532
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.626	2.461
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	308.978	376.993
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	196.303	307.352
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.171	1.626
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	198.474	308.978
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 113.288.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

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 31/12/2020 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 imputate direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100	542	(442)

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		74.531				22.990	97.977
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456		73.989				22.990	97.435
Svalutazioni								
Valore di bilancio			542					542
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			99				22.542	22.641
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			541				22.542	23.084
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(442)					(442)
Valore di fine esercizio								
Costo	456		74.630				22.990	98.076
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456		74.530				22.990	97.976
Svalutazioni								
Valore di bilancio			100					100

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.861.897	5.944.856	(82.959)

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	7.242.223	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(21.200)	77.758	35.658	10.045		102.261

Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	126.029	31.768	18.320	9.103		185.220
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(147.229)	45.990	17.338	942		(82.959)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.243.565	230.090	667.537	1.192.549		9.333.741
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.666.647	71.565	583.669	1.149.963		3.471.844
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.576.918	158.525	83.868	42.586		5.861.897

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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							912	
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 verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
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						

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Altri	2.153						2.153
Totale	2.153						2.153

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
912	912	0

Non sono intervenute variazioni nella consistenza dei titoli.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
124.260	64.315	59.945

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	64.315	59.945	124.260
Totale rimanenze	64.315	59.945	124.260

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
592.526	513.503	79.023

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	462.104	35.944	498.048	498.048		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.918	(4.779)	139		139	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.481	47.858	94.339	94.339		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	513.503	79.023	592.526	592.387	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 31/12/2020 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	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	498.048				
Totale	498.048				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	139		94.339	592.526
Totale	139		94.339	592.526

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 31/12/2019		65.524	65.524
Utilizzo nell'esercizio		65.524	65.524
Accantonamento esercizio		34.732	34.732
Saldo al 31/12/2020		34.732	34.732

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
198.474	308.978	(110.504)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	307.352	(111.049)	196.303
Denaro e altri valori in cassa	1.626	545	2.171
Totale disponibilità liquide	308.978	(110.504)	198.474

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.315	16.286	(9.971)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		16.286	16.286
Variazione nell'esercizio		(9.971)	(9.971)
Valore di fine esercizio		6.315	6.315

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.288.463	2.175.176	113.287

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale di dotazione	2.124.149							2.124.149
Riserve statutarie			51.027					51.027
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve			(1)					(1)
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(412.665)		412.665					
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	463.692		(463.692)				113.288	113.288
Totale patrimonio netto	2.175.176		(1)				113.288	2.288.463

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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		
Riserve statutarie	51.027		D	0		
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	(1)					
Totale	2.175.175		D	0		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		D	0		
Totale	(1)			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	Riserva legale	Riserva e riporti Avanzi (disavanzi)	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.124.149		(842.570)	429.903	1.711.482
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			429.903	(429.903)	0
Altre variazioni					
Incrementi			2		2
Risultato dell'esercizio precedente				463.692	463.692
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.124.149		(412.665)	463.692	2.175.176
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			463.692	(463.692)	0
Altre variazioni					
decrementi			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				113.288	113.288
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.124.149		51.026	113.288	2.288.463

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.437.934	1.393.528	44.406

	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				1.393.528	1.393.528
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio				(55.594)	(55.594)
Altre variazioni					
Totale variazioni				44.406	44.406
Valore di fine esercizio				1.437.934	1.437.934

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

L'utilizzo dell'esercizio è attribuibile a sopravvenuti oneri di natura straordinaria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
250.219	271.539	(21.320)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	271.539
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	21.320
Totale variazioni	(21.320)
Valore di fine esercizio	250.219

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.429.369	2.622.674	(193.305)

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	1.395.011	(26.610)	1.368.401	206.266	1.162.135	
Debiti verso fornitori	596.545	(132.738)	463.807	463.807		
Debiti tributari	91.544	(5.529)	86.015	86.015		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.601	3.998	214.599	214.599		
Altri debiti	328.973	(32.426)	296.547	296.547		
Totale debiti	2.622.674	(193.305)	2.429.369	1.267.234	1.162.135	

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche per finanziamenti	1.368.401

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 1.368.401, 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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				1.368.401			463.807	
Totale				1.368.401			463.807	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					86.015	214.599	296.547	2.429.369
Totale					86.015	214.599	296.547	2.429.369

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	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		
Debiti verso banche					1.368.401	1.368.401
Debiti verso fornitori					463.807	463.807
Debiti tributari					86.015	86.015
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					214.599	214.599
Altri debiti					296.547	296.547
Totale debiti					1.060.968	2.429.369

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
380.652	388.628	(7.976)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	146	388.481	388.628
Variazione nell'esercizio	(146)	(7.829)	(7.976)
Valore di fine esercizio		380.652	380.652

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 2021.

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio l'Ente ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.358.824	7.515.856	(157.032)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.014.058	7.325.953	(311.895)
Altri ricavi e proventi	344.766	189.903	154.863
Totale	7.358.824	7.515.856	(157.032)

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

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	7.014.058
Totale	7.014.058

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	7.014.058
Totale	7.014.058

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.210.187	7.014.436	195.751

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	515.293	323.947	191.346
Servizi	1.407.214	1.450.477	(43.263)
Godimento di beni di terzi	57.022	37.667	19.355
Salari e stipendi	3.741.925	3.715.790	26.135
Oneri sociali	794.673	860.037	(65.364)
Trattamento di fine rapporto	235.696	240.993	(5.297)
Altri costi del personale	26.930	45.245	(18.315)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.084	23.151	(67)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	185.220	182.949	2.271
Svalutazioni crediti attivo circolante	34.732	33.461	1.271
Variazione rimanenze materie prime	(59.945)	(6.202)	(53.743)
Accantonamento per rischi	100.000		100.000
Oneri diversi di gestione	148.343	106.921	41.422
Totale	7.210.187	7.014.436	195.751

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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 fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(17.623)	(20.241)	2.618

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17.623)	(20.241)	2.618
Totale	(17.623)	(20.241)	2.618

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	17.586
Altri	38
Totale	17.623

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito					15.563	15.563
Sconti o oneri finanziari					2.023	2.023
Interessi su finanziamenti					38	38
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					17.623	17.623

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.726	17.487	239

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	17.726	17.487	239
IRES	17.726	17.487	239
Totale	17.726	17.487	239

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	48	48	0
Operai	125	125	0
Totale	173	173	0

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

	Totale
Compenso Direttore Generale	111.830

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 e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	13.600

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

In relazione al presente punto si fa rimando a quanto ampiamente esposto nella Relazione sulla Gestione.

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	2.698.045
Contributo regionale centro diurno	Euro	42.242
Rette a carico Comuni	Euro	155.244
Proventi convenzione Comune	Euro	6.491
Cinque per mille	Euro	12.771
Contributo sanificazione	Euro	3.528

Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

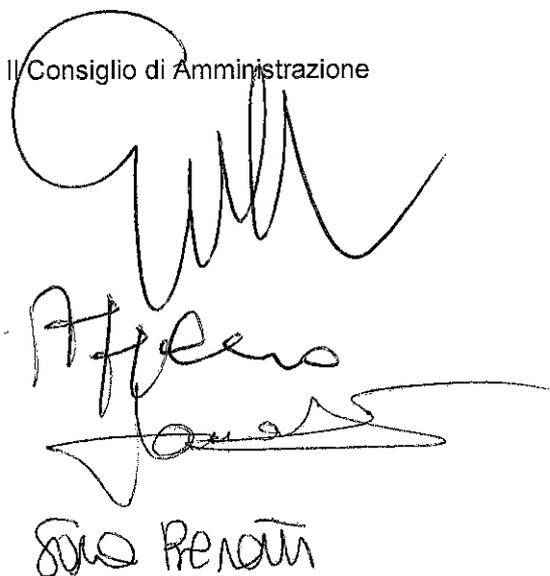
Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	113.288
a riserva statutaria	Euro	113.288

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



SOLO PENATI

FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 - 21016 Luino (VA)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un avanzo di gestione pari a Euro 113.288.

Condizioni operative, sviluppo dell'attività e andamento della gestione

Il fatto più rilevante relativo all'esercizio 2020 riguarda la diffusione dell'epidemia da sars-cov-2 in una doppia ondata: la prima a partire dalla fine del mese di febbraio, con maggior incidenza in termini di contagio esterno alle strutture della Fondazione nei mesi di marzo ed aprile, la seconda a partire dal mese di novembre con prosecuzione nel corso del 2021 sino a data non preventivabile alla data di redazione della presente nota.

La prima ondata non ha comportato contagi né di ospiti né di operatori presenti all'interno delle strutture della Fondazione, tuttavia ha comportato la riorganizzazione dei servizi per garantire la maggior sicurezza possibile, la revisione delle procedure, dei percorsi operatori e ospiti e la dotazione massiccia di presidi chirurgici resi indispensabili dalle necessità sanitarie e dalla normativa introdotta in diverse fasi nel corso dell'anno. Allo stesso tempo sono state avviate le attività di screening continuativo di ospiti ed operatori al covid attraverso la somministrazione di test antigenici rapidi.

A partire dal marzo 2020 inoltre sono stati sospesi sine die i servizi relativi alla rsa aperta e al cdi.

Per quanto riguarda le residenze assistenziali la normativa ha previsto la chiusura dei nuovi ingressi sino al novembre, mentre nel periodo intercorso tra il marzo e ottobre si è assistito inevitabilmente ad una riduzione dei posti letto occupati in conseguenza di due fenomeni: individuazione di 9 posti letto da destinare ad eventuale isolamento di ospiti covid+ e decessi legati all'aggravamento delle condizioni, in molti casi già precarie, degli ospiti presenti.

I tassi di occupazione dei posti letto, normalmente assestati intorno al 100%, si sono sensibilmente ridotti già dal marzo ed hanno subito una notevole riduzione a partire dall'inizio della seconda ondata pandemica nel novembre 2020.

giornate degenza totali 2020 60.3
rsa 60

giornate presenza totali 2020 cdi 233 (*)

anno 2020													
g	f	m	a	m	g	l	a	s	o	n	d	totale	media
181,61	179,38	177,23	171,53	166,00	160,10	162,16	166,10	170,40	171,55	172,57	149,71	2028,34	169,03

percentuale occupazione posti letto rsa anno 2020 **89,87**
%

(*) il centro diurno e' stato chiuso in data 24 febbraio 2020

Nel giugno 2020 la Fondazione ha adottato un piano organizzativo gestionale ed istituito un comitato covid per la gestione ed il contenimento dell'epidemia, rivedendo al contempo i protocolli sanitari, sociosanitari ed assistenziali nonché quelli riferiti alla sanificazione e pulizia degli ambienti.

La seconda ondata, infatti, anche in relazione alla larghissima diffusione del contagio da sars-cov-2 nella nostra regione e nella nostra provincia (in specie nel nord del varesotto), ha colpito in maniera assai significativa ospiti ed operatori della Fondazione, provocando notevoli ripercussioni sia in termini di decessi tra gli ospiti sia in termini di malattie/infortuni degli operatori. Sono stati necessari ulteriori provvedimenti restrittivi in termini di accessi, spostamenti, di percorsi dedicati degli operatori oltre all'acquisto di notevoli quantitativi di dispositivi di protezione individuale (tute monouso, mascherine, calzari, cuffie, schermi

protettivi, gel alcoolici, materiali per la sanificazione) e di 3 attrezzature per la sanificazione degli ambienti tramite ozonizzazione.

Solo ad inizio di febbraio 2021 è stato possibile riavviare un lento processo di nuovi ingressi in conseguenza della negativizzazione di tutti gli ospiti ed operatori presenti presso la struttura protetta, ove vengono ospitati per una prima fase di isolamento ed inquadramento generale dei bisogni sanitari ed assistenziali. Allo stato attuale permangono disponibilità di circa 30 posti letto, compresi i 7 posti letto da mantenere liberi e dedicati ad esigenze di isolamento di ospiti che dovessero risultare positivi ai tamponi di screening periodicamente somministrati dalla Fondazione.

Ulteriore elemento rilevante dell'esercizio è stato quello dell'inserimento nell'organico della Fondazione di un nuovo Direttore Generale dall'inizio novembre 2020, in sostituzione del precedente, per lunghi anni operativo presso la Fondazione stessa, prima nella veste di Commissario Straordinario e successivamente, terminato il periodo di commissariamento, quale Direttore Generale transitorio in attesa della definitiva nomina di un nuovo nominato a detto ruolo. Tale avvicendamento è coinciso esattamente con l'avvio della seconda ondata dell'epidemia ed ha comportato la necessità di dover affrontare in tempi ristrettissimi la riorganizzazione delle attività complessive, al fine di contenere al meglio i contagi e garantire il miglior livello di sicurezza possibile per una realtà, quale quella delle rsa, non nate né organizzate per la gestione di situazioni di eccezionalità quali quelle riscontrate.

Ad inizio dicembre 2020 è stato quindi predisposto una prima revisione del piano organizzativo gestionale, cui ha fatto seguito una seconda revisione a metà del mese di gennaio 2021.

Sono state rinforzate le attività di screening a favore di ospiti ed operatori, sia attraverso la somministrazione di test antigenici rapidi sia di tamponi molecolari, anche attraverso la convenzione con laboratorio esterno per l'analisi dei campioni raccolti.

Da inizio gennaio 2021 è stata inoltre rinforzata la squadra sanitaria attraverso l'attivazione di contratti di consulenza con due esperti del settore, potendo quindi contare anche su personale qualificato ed esperto nella gestione dell'emergenza covid.

Nel corso del mese di aprile 2021, inoltre, il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore Generale, ha provveduto ad approvare un piano di riorganizzazione delle figure dei responsabili dei diversi settori, allo scopo di migliorare l'organizzazione interna e le performance complessive delle prestazioni erogate a favore degli utenti della Fondazione.

La riduzione degli ospiti presenti nelle residenze durante il 2020 ha quindi comportato una significativa contrazione dei ricavi derivanti dalle rette giornaliere.

Nel contempo la Regione Lombardia ha approvato una serie di provvedimenti di sostegno alle attività delle strutture sociosanitarie, in modo da supportare le difficoltà economiche derivanti dalla pandemia.

Nel dettaglio le misure sono state introdotte dalle seguenti dgr:

- DGR 3782 del 3/11/2020, avente per oggetto "Determinazioni in merito alla remunerazione delle strutture sociosanitarie per interventi ordinari e straordinari per l'emergenza covid-19 ". La DGR ha stabilito un aggiornamento del 2,5% delle tariffe riconosciute dalla Regione Lombardia in relazione alla degenza su posti letto convenzionati e contrattualizzati con il Ssn. La misura si applica a tutto il 2020 ed è storicizzata, nel senso che manterrà i suoi effetti in maniera permanente in futuro. Parimenti sono stati adeguati i budget contrattualizzati con ATS Insubria sia per l'anno 2020 sia per l'anno 2021, raggiungendo la somma per la RSA di € 2.698.045;
- Legge Regionale 24 del 14/12/2020, avente per oggetto: "Misure urgenti per la continuità delle prestazioni erogate dalle unità d'offerta della rete territoriale extraospedaliera, per il potenziamento delle dotazioni di protezione individuale e medicali a favore delle stesse e della medicina territoriale e per il potenziamento dell'assistenza sanitaria in collaborazione con le università sedi delle facoltà di medicina e chirurgia - modifica all'art. 3 della l.r. 4/2020. La L.R. ha poi trovato applicazione attraverso la DGR 4354 del 24/2/2021 che ha stabilito un aumento tariffario di € 12 per singole giornate di cura rese a favore degli ospiti sino al termine della durata del periodo emergenziale (attualmente stabilito nel 31/7/2021). la misura si riferisce all'anno 2020, mentre per il 2021 si attende nuovo provvedimento (presumibilmente adottato nella prossima primavera 2022 per l'anno precedente, anche alla luce di eventuali proroghe dello stato di emergenza).
Per effetto del meccanismo legato alla modalità di erogazione del saldo contrattuale relativo al 2020 ed alle sopra indicate misure regionali la Fondazione ha maturato un credito complessivo per € 274.500, attualmente liquidato da ATS Insubria ma non effettivamente erogato.
- DGR 4611 del 24/4/2021, avente per oggetto "Determinazioni definitive per l'esercizio 2020 in ordine alla remunerazione dei contratti con le strutture sociosanitarie e della salute mentale nell'ambito della cornice dispositiva di cui alla DGR xi/4049/2020 e delle norme nazionali che hanno disposto la concessione di contributi/ristori a loro favore per l'emergenza covid-19". La misura traduce in pratica

quanto previsto in tema di domanda di concessione del contributo previsto una tantum sull'esercizio 2020 dalla norma dell'art. 4, commi 5 bis e 5 ter del D.L. 34/2020 convertito dalla L. 77/2020, come modificato dal D.L. 149/2020 - c.d. "Decreto Ristori bis" – conv. con Legge n. 176/2020, sulla base di tale normativa Fondazione ha inoltrato richiesta rispettivamente per € 42.814,68 per rsa aperta ed € 32.518,50 per cdi, che per effetto di precedenti incassi mensili di saldi ha comportato un contributo una tantum netto per il cdi di € 9.933,40.

Per effetto della misura il contributo una tantum liquidato da ATS Insubria ammonta complessivamente ad € 52.748,08, in attesa di erogazione.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	7.358.824	7.515.856	7.427.272
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	12.175	517.617	539.974
Reddito operativo (Ebit)	148.637	501.420	475.788
Utile (perdita) d'esercizio	113.288	463.692	429.903
Attività fisse	5.865.201	5.948.602	6.022.323
Patrimonio netto complessivo	2.288.463	2.175.176	1.711.482
Posizione finanziaria netta	(1.167.774)	(1.083.880)	(1.319.837)

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	7.358.824	7.515.856	7.427.272
margine operativo lordo	12.175	517.617	539.974
Risultato prima delle imposte	131.014	481.179	447.379

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	7.014.058	7.325.953	(311.895)
Costi esterni	2.202.659	1.946.271	256.388
Valore Aggiunto	4.811.399	5.379.682	(568.283)
Costo del lavoro	4.799.224	4.862.065	(62.841)
Margine Operativo Lordo	12.175	517.617	(505.442)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	208.304	206.100	2.204
Risultato Operativo	(196.129)	311.517	(507.646)
Proventi non caratteristici	344.766	189.903	154.863
Proventi e oneri finanziari	(17.623)	(20.241)	2.618
Risultato Ordinario	131.014	481.179	(350.165)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	131.014	481.179	(350.165)
Imposte sul reddito	17.726	17.487	239
Risultato netto	113.288	463.692	(350.404)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
--	------------	------------	------------

Immobilizzazioni immateriali nette	100	542	(442)
Immobilizzazioni materiali nette	5.861.897	5.944.856	(82.959)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.051	1.051	
Capitale immobilizzato	5.863.048	5.946.449	(83.401)
Rimanenze di magazzino	124.260	64.315	59.945
Crediti verso Clienti	498.048	462.104	35.944
Altri crediti	94.339	51.260	43.079
Ratei e risconti attivi	6.315	16.286	(9.971)
Attività d'esercizio a breve termine	722.962	593.965	128.997
Debiti verso fornitori	463.807	596.545	(132.738)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	300.614	302.145	(1.531)
Altri debiti	296.547	328.973	(32.426)
Ratei e risconti passivi	380.652	388.628	(7.976)
Passività d'esercizio a breve termine	1.441.620	1.616.291	(174.671)
Capitale d'esercizio netto	(718.658)	(1.022.326)	303.668
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	250.219	271.539	(21.320)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.437.934	1.393.528	44.406
Passività a medio lungo termine	1.688.153	1.665.067	23.086
Capitale investito	3.456.237	3.259.056	197.181
Patrimonio netto	(2.288.463)	(2.175.176)	(113.287)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.159.982)	(1.164.357)	4.375
Posizione finanziaria netta a breve termine	(7.792)	80.477	(88.269)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.456.237)	(3.259.056)	(197.181)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	196.303	307.352	(111.049)
Denaro e altri valori in cassa	2.171	1.626	545
Disponibilità liquide	198.474	308.978	(110.504)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Quota a breve di finanziamenti	206.266	228.501	(22.235)
Debiti finanziari a breve termine	206.266	228.501	(22.235)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(7.792)	80.477	(88.269)
Quota a lungo di finanziamenti	1.162.135	1.166.510	(4.375)
Crediti finanziari	(2.153)	(2.153)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.159.982)	(1.164.357)	4.375

Posizione finanziaria netta	(1.167.774)	(1.083.880)	(83.894)
------------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------

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.

Ambiente

Si fa ampio rinvio a quanto sopra evidenziato.

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
Impianti e macchinari	77.758
Attrezzature industriali e commerciali	35.658
Altri beni	10.045

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 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.

Le iniziative organizzative adottate e la generale situazione dell'Ente, anche sotto il profilo finanziario, non sono tali da inficiare la corretta continuità aziendale e l'assolvimento delle proprie obbligazioni.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si rimanda a quanto esposto nella parte iniziale della presente Relazione sulla Gestione.

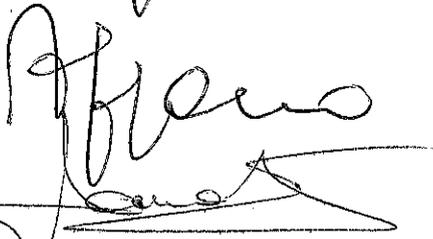
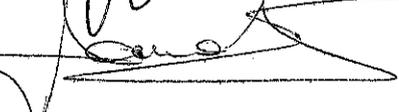
E' di tutta evidenza come il nuovo esercizio 2021 sarà indirizzato ad adottare le necessarie misure finanziarie ed economiche tali da poter garantire il mantenimento dell'equilibrio gestionale e il raggiungimento di un sostanziale copertura dei costi di esercizio, con ciò preservando l'integrità del capitale di dotazione dell'Ente.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

Nessuna indicazione al riguardo.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Consiglio di Amministrazione.




Enzo Perotti

FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS

Sede in Via Forlanini 6 - 21016 Luino (VA)

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

Al Consiglio di Amministrazione della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE MONS. GEROLAMO COMI ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, 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 31/12/2020 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 per la revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del Revisore. 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 dell'Ente 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.

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 dell'Ente;
- 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 31/12/2020, 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 (ISA 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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'Ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Luino, 24 giugno 2021

Il Revisore legale
(Dott. Vittorio Feresin)

