

BILANCIO DI ESERCIZIO

FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA-SCUOLA MATERNA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA-SCUOLA MATERNA

Sede: Mede, Piazza Marconi 2

Partita IVA: 01505250181

Codice fiscale: 82001450186

Forma giuridica: Fondazioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.611	4.612
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.611	4.612
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.401.945	5.603.867
2) impianti e macchinario	290.825	313.159
3) attrezzature industriali e commerciali	47.468	51.376
4) altri beni	8.285	10.481
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.748.523	5.978.883
Totale immobilizzazioni (B)	5.751.134	5.983.495
C) Attivo circolante		

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	25.132	27.371
Totale rimanenze	25.132	27.371
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.768	483.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso utenti e clienti	225.768	483.182
2) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.849	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso enti pubblici	40.849	0
3) verso privati per contributi		
Totale crediti verso privati per contributi	0	0
4) verso altri enti del terzo settore		
Totale crediti verso altri enti del terzo settore	0	0
5) verso la rete associativa		
Totale crediti verso la rete associativa	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.554	1.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	21.554	1.822
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	762.682	747.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	762.682	747.208
Totale crediti	1.050.853	1.232.212
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	160.277	139.307
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.692	5.177
Totale disponibilità liquide	165.969	144.484
Totale attivo circolante (C)	1.247.906	1.404.067
D) Ratei e risconti	19.265	19.115
Totale attivo	7.012.353	7.406.677
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio Vincolato	3.358.181	3.358.181

II –Patrimonio libero	1.006.172	1.006.172
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	1.006.172	1.006.172
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(560.039)	(561.847)
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	15.740	1.807
Totale patrimonio netto	3.820.054	3.804.315
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	17.260	17.260
Totale fondi per rischi ed oneri	17.260	17.260
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	891.610	893.707
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.160	281.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	985.715	1.204.875
Totale debiti verso banche	1.324.875	1.486.159
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.013	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	12.013	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.697	465.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	354.697	465.340
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.797	62.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	83.797	62.619
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.407	105.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.407	105.823
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	413.640	211.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	413.640	211.617
Totale debiti	2.283.429	2.331.558
E) Ratei e risconti	0	359.837
Totale passivo	7.012.353	7.406.677

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.548.960	4.537.532
5) altri ricavi e proventi		
altri	239.993	271.416
Totale altri ricavi e proventi	239.993	271.416
Totale valore della produzione	4.788.953	4.808.948
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	538.997	515.947
7) per servizi	1.218.101	1.299.057
8) per godimento di beni di terzi	31.118	29.057
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.987.131	1.980.631
b) oneri sociali	468.797	431.143
c) trattamento di fine rapporto	115.860	111.947
Totale costi per il personale	2.571.788	2.523.721
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.001	2.001
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	277.581	253.168
Totale ammortamenti e svalutazioni	279.582	255.169
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.239	2.022
14) oneri diversi di gestione	43.148	87.132
Totale costi della produzione	4.684.973	4.712.105
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	103.980	96.843
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	333
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	114	118
Totale proventi diversi dai precedenti	114	118
Totale altri proventi finanziari	114	451
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	71.878	78.060
Totale interessi e altri oneri finanziari	71.878	78.060
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71.764)	(77.609)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.216	19.234
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.476	17.427
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.476	17.427
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	15.740	1.807

Relazione di Missione, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 15.740 contro un avanzo del 2018 di euro 1.807.

In particolare si evidenziano di seguito i risultati gestionali delle attività del plesso di Via Marconi che eroga i servizi RSA, CDI, RSA Aperta, Servizi ADI, Servizi di pasti esterni:

Descrizione	2019
RICAVI:	
Rette da privati RSA e CDI	2.378.377
Rette da Comuni Rsa	11.400
Compensi forfettari ASL	1.841.718
Mancato preavviso dimissioni	13.555
Interessi e penalità	
Introiti diversi	
Rimborso Comune banco alim.	
Servizio di mensa interna ed esterna	45.310
Interessi attivi	114
Sopravv.attive	36.365
Rimanenze finali	25.132
Fitti attivi	
Servizio lavanderia	
Ricavi da outsourcing	

Ricavi 5 per mille	1.473
Diritti prenotazione	
Indennizzo sinistri	
Rimborsi Inail	1.470
Rimborsi e recuperi vari	6.526
Eredità	10.000
Oblazioni	707
TOTALE RICAVI	4.372.147
Descrizione	2019
COSTI:	
Acquisto di beni	451.308
Spese per prestazioni di servizi assist.	813.512
Utenze	119.619
Manutenzione e servizi diversi	70.831
Manutenzione immobili	26.225
Beni di terzi	29.929
Costo del personale	2.258.625
Ammortamenti	232.942
Rimanenze iniziali	27.371
Spese di funzionamento	172.908
Interessi passivi	75.013
Imposte	15.118
Sopravv.passive	2.461
Svalutazione crediti	
TOTALE COSTI	4.295.863
RISULTATO DI GESTIONE	76.284

Nel plesso di via Gramsci invece sono erogati i servizi per l'infanzia: micronido, sezione primavera, scuola materna, servizi ricreativi estivi e invernali:

viagramsci

Descrizione	2019
RICAVI:	
Iscrizione	1.140
Contributi comunali	18.000
Contributi statali	47.022
Contributi regionali	36.666
Ricavi corso psicomotorio	4.940
Oblazioni	
Rette frequenza centro estivo	23.435

Rette frequenza centro invernale	
Corrispettivo gestione nido	92.000
Ricavi quota com.le acq.serv.inf.	
Ricavi quota reg.le acq.serv.inf.	
Buoni pasto centro estivo	3.909
Vendita articoli merchandising	
Ricavo micronido/primavera	84.959
Ricavo scuola materna	130.690
Rim.finale	
TOTALE RICAVI	442.761
Descrizione	
COSTI:	
Acquisto di beni	24.216
Utenze	15.204
Manutenzione e servizi diversi	52.794
Manutenzione immobili	8.349
Costo del personale	329.613
Ammortamenti	46.812
Rimanenze iniziali	-
Spese di funzionamento	16.945
Interessi passivi	7.825
Imposte	1.547
TOTALE COSTI	503.305
RISULTATO DI GESTIONE	- 60.544

Le informazioni generali sull'ente

La Fondazione Istituzioni Riunite Residenza Sanitario Assistenziale – Scuola Materna ha ottenuto in data 23/12/2003 la personalità giuridica privata con DGR n.VII/15783 della Regione Lombardia ed è iscritta nel registro tenuto presso la CCIAA di Pavia con il numero 1777.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli art.12 e seguenti del C.C..

Attività svolte e sedi

La Fondazione esplica la sua attività caratteristica nel campo socio-assistenziale e dell'istruzione ed educazione per i giovani attraverso i seguenti servizi:

-R.S.A., regolarmente accreditata con DGR n.13633 del 14/07/2003 ed in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento n.667/50 del 17/11/2006. La R.S.A. è composta di

7nuclei che comprendono complessivamente 130 posti letto di cui 126 accreditati e 4 autorizzati.

Il servizio viene svolto in alcuni nuclei e per alcuni servizi dalla Cooperativa San Michele.

-Centro Diurno Integrato per anziani regolarmente autorizzato dal 23 aprile 2008 per numero 15 posti.

-RSA Aperta, giusta contrattualizzazione con ASL di Pavia del 16/3/2015.

-Scuola Materna è composta da 3 sezioni e i bambini iscritti sono stati 68.

-Servizio pasti da asporto per utenti esterni

-Centro ricreativo estivo diurno

-Centro ricreativo invernale diurno

-Micronido

-Sezione primavera

- ADI

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio appena concluso sono terminati gli interventi mirati all'installazione dell'impianto fotovoltaico, dell'impianto a luci led e la sostituzione della caldaia. Tutti gli interventi riguardano il plesso di via Marconi.

Emergenza Covid

A causa della diffusione del virus Covid 19, alla fine di febbraio 2020, sono state sospese tutte le attività didattiche presso il plesso di via Gramsci. La chiusura di tutte le Unità di offerta, Scuola Infanzia, Micronido e sezione Primavera, si è protratta sino al termine del mese di giugno, e solo con l'inizio del nuovo anno scolastico è stato possibile riprendere le attività.

Per gli stessi motivi, in ambito socio assistenziale, nei primi giorni di marzo 2020, sono stati sospesi i servizi di ADI, RSA Aperta e del Centro Diurno Integrato. Al momento della redazione del presente documento, detti servizi non hanno ancora ripreso il funzionamento. Dallo stesso periodo, Regione Lombardia, ha vietato l'ingresso di nuovi ospiti presso la Residenza Sanitario assistenziale. Nella struttura, pur non registrandosi alcun caso di Covid, sono venuti a mancare alcuni ospiti per patologie di altra natura, ma i posti che si sono liberati non hanno potuto essere nuovamente occupati se non dalla fine del mese di giugno, in modo graduale e secondo le modalità fissate con la DGR 3229 del 9 /06/2020.

A causa della situazione descritta, la Fondazione ha registrato una considerevole perdita di entrate la cui quantificazione potrà essere realisticamente definita solo con la fine dell'emergenza sanitaria in corso.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

Gli schemi di bilancio adottati sono quelli previsti per gli enti non profit adottati dal MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI con DECRETO 5 marzo 2020 contenente la modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore.

Criteri di valutazione applicati

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.

Immobilizzazioni 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:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3.00%

Impianti e macchinari	15.00%
Attrezzature	12.50%
Attrezzature tecnica	25.00%
Macch.uff.elettr.	20.00%
Mobili e arredi	10.00%
Software	20.00%

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti all'ultimo costo di acquisto

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti

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

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.

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) evidenziate in un conto separato tra i crediti.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza.

Relazione di missione, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.612		2.001	2.611
Totali	4.612		2.001	2.611

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 2.611 (Euro 4.612 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

La composizione delle immobilizzazioni immateriali è così composta:

Voce di bilancio	Valore iniziale	Fondi ammortamento	Valore finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno			
- Software	19.983	18.592	1.391
- Costi creazione siti web	9.020	7.800	1.220
Totali	29.003	26.392	2.611

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali

	to		utilizzazio ne delle opere dell'ingeg no			acconti		
Valore di inizio esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	24.391	0	0	0	0	24.391
Valore di bilancio	0	0	4.612	0	0	0	0	4.612
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	2.001	0	0	0	0	0	0	2.001
Totale variazioni	0	0	(2.001)	0	0	0	0	(2.001)
Valore di fine esercizio								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	26.392	0	0	0	0	26.392
Valore di bilancio	0	0	2.611	0	0	0	0	2.611

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	5.603.867		201.922	5.401.945
Impianti e macchinario	313.159		22.334	290.825
Attrezzature industriali e commerciali	51.376		3.908	47.468
Altri beni	10.481		2.196	8.285
Totali	5.978.883		230.360	5.748.523

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 5.748.523 (Euro 5.978.883 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.505.223	90.181	267.335	488.039	0	2.350.778
Valore di bilancio	5.603.867	313.159	51.376	10.481	0	5.978.883
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	187.019	62.958	9.979	17.624	0	277.580
Totale variazioni	(201.922)	(22.334)	(3.908)	(2.196)	0	(230.360)
Valore di fine esercizio						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.707.145	153.139	277.314	490.760	0	2.628.358
Valore di bilancio	5.401.945	290.825	47.468	8.285	0	5.748.523

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.371	(2.239)	25.132
Totale rimanenze	27.371	(2.239)	25.132

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materiale di pulizia	4.760	(559)	4.201
Generi alimentari	6.162	(1.591)	4.571
Medicinali	14.049	(2.991)	11.058
Ausili per incontinenti	2.400	2.902	5.302

Totale rimanenze	27.371	(2.239)	25.132
------------------	--------	---------	--------

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	483.182	(257.414)	225.768	225.768	0	0
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	0	40.849	40.849	40.849	0	0
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso enti del terzo settore iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso la rete associativa iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.822	19.732	21.554	21.554	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	747.208	15.474	762.682	762.682	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.232.212	(181.359)	1.050.853	1.050.853	0	0

Crediti verso utenti e clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti esigibili entro l'esercizio	620.792	363.152	-257.640
Anticipazioni ad altri soggetti	377	603	226
-F. svalutazione crediti	(137.987)	(137.987)	0
Totale crediti verso utenti e clienti	483.182	225.768	-257.414

Crediti verso enti pubblici

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da emettere ed enti pubblici	0	37.862	37.862

Crediti v/ATS	0	286	286
Crediti v/Comune Mede	0	2.701	2.701
Totale crediti verso utenti e clienti	0	40.849	40.849

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1.822	1.280	3.102
Acconti IRES/IRPEF		14.678	14.678
Crediti IVA		3.645	3.645
Altri crediti tributari		129	129
Totali	1.822	19.732	21.554

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso dipendenti	746.858	762.682	15.824
- altri	350		-350
Totale altri crediti	747.208	762.682	15.474

I crediti verso altri sono composti per euro 762.682 in crediti verso il fondo di previdenza complementare istituito presso l'INPS per le imprese con più di 50 dipendenti.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	137.987			137.987

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	139.307	20.970	160.277
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	5.177	515	5.692
Totale disponibilità liquide	144.484	21.485	165.969

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	19.115	150	19.265
Totale ratei e risconti attivi	19.115	150	19.265

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	19.115	19.265	150
Totali	19.115	19.265	150

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.

Relazione di Missione, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 3.842.482 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Patrimonio Vincolato	3.658.181	0	0	0	0	0		3.658.181
Patrimonio Libero	706.175	0	0	0	0	0		706.175
Varie altre riserve	(1)	0	0	(2)	0	0		(3)
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(561.847)	0	0	1.808	0	0		(560.039)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.807	0	0	1.807	0	0	15.740	15.740
Totale patrimonio netto	3.804.315	0	0	3.613	0	0	15.740	3.820.054

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	17.260	17.260
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	17.260	17.260

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	893.707
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.860
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(117.957)
Totale variazioni	(2.097)
Valore di fine esercizio	891.610

Nel corso del 2019 si sono stati 3 pensionamenti, due dimissioni e 14 dipendenti liquidati per fine del contratto a tempo determinato.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.486.159	(161.284)	1.324.875	339.160	594.274	391.442
Debiti verso altri finanziatori	0	12.013	12.013	12.013	0	0
Debiti verso fornitori	465.340	(110.643)	354.697	354.697	0	0
Debiti tributari	62.619	21.178	83.797	83.797	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.823	(11.416)	94.407	94.407	0	0
Altri debiti	211.617	202.023	413.640	413.640	0	0
Totale debiti	2.331.558	(48.129)	2.283.429	1.297.714	594.274	391.442

Debiti verso banche

		entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre
MUTUI E FINANZIAMENTI				
Finanziamento Banca A				
MUTO 4345167	0			
MUTUO 4371775	8.856	8.856		
MUTUO 4389284	96.515	48.257	48.257	
MUTUO 4431792	174.727	43.682	131.045	
MUTUO CARIPLO				
MUTUO 4389344	17.143	8.571	8.571	
MUTUO 4367673	9.023	9.023		
FIN. N. 168258329467/1				
FIN.O BANCA PROSSIMA 2015 N.0367	5.371	5.371		
FIN. BANCA PROSS.2013	673.316	65.400	278.400	329.516
Fin. efficientamento energetico	219.926	30.000	128.000	61.926
FIN. OFC1057539403/2019	0			
FIN. N.OFC1044665955 TREDIC	120.000	120.000		
	1.324.875	339.160	594.274	391.442

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fornitori entro esercizio:	336.177	227.711	-108.466
Fatture da ricevere entro esercizio:	129.163	126.986	-2.177
Totale debiti verso fornitori	465.340	354.697	-110.643

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	5.389	11.087	16.476
Erario c.to IVA	1.878	-1.878	
Erario c.to ritenute altro	54.743	12.578	67.321
Debiti per altre imposte	609	-609	
Totale debiti tributari	62.619	21.178	83.797

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	105.823	94.407	-11.416
Totale debiti previd. e assicurativi	105.823	94.407	-11.416

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso personale	127.955	157.334	29.379
Debiti v/personale per rateo ferie	0	168.100	168.100
Altri debiti verso il personale	82.038	86.044	4.006
Debiti per bollo virtuale	124	662	538
Cauzioni affitti	1.500	1.500	
Totale Altri debiti	211.617	413.640	202.023

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	359.837	(359.837)	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	359.837	(359.837)	0

Nel corso del 2019 si è provveduto a fare un riclassifica dei conti ratei ferie che per euro 168.100 sono stati correttamente classificati tra i debiti.

Nel 2018 oltre ai ratei ferie per euro 168.100 erano presenti anche 191.737 euro di fatture per rette ospiti riscontate in quanto di competenza dell'anno 2019.

Relazione di Missione, conto economico

È stato redatto il rendiconto proventi e oneri come previsto dagli schemi di bilancio degli ETS, come da allegato, ed inoltre procediamo all'analisi dell'andamento della gestione 2019 sulla base del conto economico redatto a valore della produzione.

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.537.532	4.548.960	11.428	0,25
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	271.416	239.993	-31.423	-13,09
Totali	4.808.948	4.788.953	19.995	

IRicavi vendite e prestazioni sono così dettagliati:

	2018	2019
Rette da Comuni R.S.A.	11.398	11.400
Rette da privati R.S.A.	2.280.609	2.304.671
Rette Centro Diurno Integrato	71.125	65.267
Ricavi ADI		8.439
Compensi forfettari da ATS RSA	1.773.123	1.726.721
Compensi forfettari da ATS CDI	98.739	100.066
Compensi forfettari ADI	12.911	8.979
Compensi forfettari rsa aperta	1.713	
Servizio pasti da asporto a domicilio		
Ricavi micronido	42.194	32.330
Ricavi Sez. primavera	53.769	52.630
Ricavi scuola materna	127.732	130.689
Tasse di iscrizione	1.215	1.140
Contributi dal Comune	5.000	18.000
Sussidio dallo Stato	39.843	47.022
Ricavi corso psicomotorio	5.265	4.940
Vendita articoli merchandising	2.182	
Contributi Regionali Micronido		18.025
Contributi Regionali Sez. Primavera	5.000	11.682
Contributi Regionali Scuola Materna	5.716	6.959
Totale	4.537.532	4.548.960

GIaltri Ricavi e proventi sono così dettagliati:

	2018	2019
Servizio pasti da asporto	43.361	43.351
Recupero mancato preavviso dimissioni	636	624
Retta frequenza CRED	21.645	18.495
Retta frequenza CRID	1.910	
Oblazioni	14.463	707
SERVIZIO DI MENSA AZIENDALE	1.662	1.959

Contributi Regionali CRED	1.735	
BUONI PASTO CENTRO ESTIVO	4.241	3.909
Indennizzo sinistri	1.750	
Corrispettivo comunale gest. asilo nido	91.629	92.000
RIMBORSI INAIL	1.070	1.470
RIMBORSI E RECUPERI VARI	4.037	6.526
Diritti di prenotazione	20.754	12.931
contributi comunali cred	7.000	
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI	8.547	9.952
Sopravvenienze attive	43.735	36.365
Plusvalenze patrimoniali	300	
Rimborso Irap 2007-2011	1.459	
Rimborso 5 per mille	1.482	1.473
Totale	271.416	239.993

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	515.947	538.997	23.050	4,47
Per servizi	1.299.057	1.218.101	-80.956	-6,23
Per godimento di beni di terzi	29.057	31.118	2.061	7,09
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.980.631	1.987.131	6.500	0,33
b) oneri sociali	431.143	468.797	37.654	8,73
c) trattamento di fine rapporto	111.947	115.860	3.913	3,50
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.001	2.001		
b) immobilizzazioni materiali	253.168	277.581	24.413	9,64
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	2.022	2.239	217	10,73
Oneri diversi di gestione	87.132	43.148	-43.984	-24,48
Totali	4.712.105	4.684.973	27.132	

Costi per servizi

Compenso attività fiscali	1.269
Compenso amministratori	23.311

Spese bancarie	10.961
Energia elettrica	50.831
Acqua	11.426
Spese telefoniche	10.940
Spese postali	2.790
Spese di rappresentanza	121
Spese di manutenzione	143.407
Assicurazioni	38.179
Altri costi per servizi	110.354
Servizi per acquisti	813.512
Totale	1.218.101

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	28.773
Altri	43.105
Totale	71.878

La voce altri è composta dagli interessi passivi verso la banca Prossima per euro 43.105.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	17.427	-951	16.476
- IRES	5.988	-1.320	4.668

- IRAP	11.439	369	11.808
Imposte anticipate			
Totali	17.427	-951	16.476

Relazione di Missione, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Direttore generale	1
ASA	41
Amministrativo	5
Cucina	12
Lavanderia	4
Terapista	1
Servizi tecnici	3
Centralinisti	2
Animatori	5
Infermieri	12
Docenti scuola materna	3
Educatori scuola materna	2
Ausiliaria micronido	1
Educatori micronido	4
Addetto al servizio scolastico	1
Addetti alle pulizie Rsa	1
Educatori CRED	5
CRID occasionali	1
Addetta alle pulizie Scuola Materna	1
Totale Dipendenti	105

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Revisore Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Revisore
Compensi	24.310	1.269

Nel corso del 2019 sono stati incassate euro 10.000 donazione dalla signora Baldi Maria Luigia

Obblighi di trasparenza

In adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti con le pubbliche amministrazioni

- La fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul sito dei contributi pubblici incassati dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2019
- Sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille di € 1.473,32 e destinati alla pettherapy ed acquisto materiale per servizio animazione.

Informazione e comunicazione

Anche nell'anno 2019 si è proceduto alla stesura periodica semestrale del giornalino distribuito all'interno della RSA al fine di informare l'utenza interessata sugli eventi e le nuove iniziative intraprese dal servizio di animazione.

Anche il sito web viene aggiornato e utilizzato regolarmente come veicolo per far conoscere ad un pubblico più largo i servizi e gli eventi programmati.

Adeguamento alle normative previste dai Decreti Legislativi 112 e 117 del 2017

La fondazione sta valutando le diverse opzioni per scegliere se aderire agli enti del terzo settore (art. 5 Dlgs 117/17) o all'impresa sociale (art. 2 Dlgs 112/17) e procederà ad effettuare le conseguenti modifiche statutarie entro il 31/10/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Avanzo di amministrazione	
- a nuovo	15.740
Totale	15.740

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

LEVA STEFANO

BILANCIO AL 31/12/2019
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

Oneri	Dati in EURO 31/12/2019	Dati in EURO 31/12/2018	Proventi	Dati in EURO 31/12/2019	Dati in EURO 31/12/2018
A) Oneri da attività tipiche			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1.1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	475.524	459.034	1.1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
1.2) Servizi	1.001.845	1.024.282	1.2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
1.3) Godimento beni di terzi			1.3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
1.4) Personale	2.338.385	2.307.407	1.4) Erogazioni liberali		
1.5) Ammortamenti	279.582	255.169	1.5) Proventi del 5 per mille	1.481	1.473
1.6) Accantonamenti per rischi ed oneri			1.6) Contributi da soggetti privati		
1.7) Oneri diversi di gestione	2.650	52.890	1.7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.509.742	4.547.344
1.8) Rimanenze iniziali	27.371	29.392	1.8) Contributi da enti pubblici	65.022	44.843
			1.9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			1.10) Altri ricavi, rendite e proventi	212.709	215.288
			1.11) Rimanenze finali	25.132	27.371
Totale Oneri da attività tipiche	4.125.358	4.128.174	Totale Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	4.814.086	4.836.318
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	688.729	708.144			
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
2.1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			2.1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2.2) Servizi			2.2) Contributi da soggetti privati		
2.3) Godimento beni di terzi			2.3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
2.4) Personale			2.4) Contributi da enti pubblici		
2.5) Ammortamenti			2.5) Proventi da contratti con enti pubblici		
2.6) Accantonamenti per rischi ed oneri			2.6) Altri ricavi, rendite e proventi		
2.7) Oneri diversi di gestione			2.7) Rimanenze finali		
2.8) Rimanenze iniziali					
Attività ordinaria di promozione			Totale Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0	0
Totale Costi e oneri da attività diverse	0	0			
Avanzo/disavanzo attività diverse					
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
3.1) Oneri per raccolte fondi abituali			3.1) Proventi da raccolte fondi abituali		
3.2) Oneri per raccolte fondi occasionali			3.2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3.3) Altri oneri			3.3) Altri proventi		
Totale Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0	0	Totale Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0	0
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi					
D) Oneri finanziari e patrimoniali			D) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	12.096	13.603	4.1) Da rapporti bancari	114	451
4.2) Su prestiti	70.743	75.983	4.2) Da altri investimenti finanziari		
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali		
4.5) Accantonamenti per rischi ed oneri			4.5) Altri proventi		
4.6) Altri oneri					
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	82.839	89.586	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	114	451
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali				-82.725	-89.135
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
6.1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			6.1) Proventi da distacco del personale		
6.2) Servizi	322.748	371.122	6.2) Altri proventi di supporto generale		
6.3) Godimento di beni di terzi					
6.4) Personale	251.040	228.654	Totale Proventi di supporto generale	0	0
6.5) Ammortamenti				-573.787	-599.776
6.6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
6.7) Altri oneri					
Totale Costi e oneri di supporto generale	573.787	599.776			
Avanzo/disavanzo attività di supporto generale					
Imposte					
Ires	4.668	5.988			
Irap	11.808	11.439			
	16.476	17.427			
Totale Oneri	4.798.460	4.834.963	Totale Proventi	4.814.200	4.836.769
Avanzo d'esercizio	15.740	1.806	Disavanzo d'esercizio		
Costi figurativi			Proventi figurativi		
Da attività di interesse generale			Da attività di interesse generale		
Da attività diverse			Da attività diverse		
Totale Costi figurativi	0	0	Totale Proventi figurativi	0	0
Avanzo/disavanzo attività figurative					

Descrizione	Fondi vincolati		Patrimonio Libero	Patrimonio libero		Varie altre riserve	TOTALI
	destinati da terzi	per decisione degli organi istituzionali		Risultato gestionale esercizio in corso	Risultato gestionale esercizi precedenti		
Situazione al 31 dicembre 2018		3.358.181	1.006.172	1.807	(561.847)	2	3.804.315
Incrementi				13.933		0	13.933
Decrementi					1.808	(2)	1.806
Situazione al 31 dicembre 2019		3.358.181	1.006.172	15.740	(560.039)	0	3.820.054

Fondazione Istituzioni Riunite di Mede

Piazza Marconi

27035 Mede

REA 240110 PAVIA

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2019

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato comunicato al revisore contabile nei termini di legge, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

Il Bilancio evidenzia un utile d'esercizio di euro € 15.740,00 e si riassume nei seguenti dati:

Situazione Patrimoniale

Attivo	7.012.353
Passività	3.192.299
Patrimonio netto	3.820.054

Conto Economico

Valore della produzione	4.788.953
Costi della produzione	(4.684.973)
Differenza fra valori e costi della produzione	103.980
Proventi e oneri finanziari	(71.764)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(0)
Risultato prima delle imposte	32.216
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.476

Imposte anticipate	0
Utile d'esercizio	15.740

Il Revisore prende atto delle dichiarazioni contenute nella Nota Integrativa e delle informazioni assunte presso gli amministratori della Fondazione circa gli accadimenti che hanno caratterizzato l'esercizio 2019.

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

L'esame sul Bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il Bilancio di esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Per la redazione del Bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme di cui agli art. 2423 e segg. del Codice Civile. In particolare si rileva che:

- sono state rispettate le strutture previste dal Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico, rispettivamente all'art. 2424 e all'art. 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente.

- nella redazione del Bilancio gli Amministratori non hanno derogato alle norme di cui all'art. 2423 C.C.;
- sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile, ed in particolare:
 - la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza;
 - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
 - si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di quest'ultimo;
 - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- non sono stati operati compensi di partite;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del Codice Civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del Codice Civile;
- la Nota Integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'art. 2427 del Codice Civile. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del Codice Civile e dalla legislazione in vigore, nonché quelle ritenute opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della fondazione.

Si dichiara inoltre che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle risultanze del Bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 C.C., in base a quanto indicato nella Nota Integrativa.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel caso in cui sono stati sostenuti costi accessori, questi sono stati computati in aumento del costo di acquisto;
- le immobilizzazioni finanziarie, ivi comprese le partecipazioni in imprese controllate, sono state valutate al costo di acquisto;
- il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, calcolato come sopra descritto, è stato sistematicamente ammortizzato per la quota di competenza dell'esercizio in ragione della residua possibilità di utilizzazione. Non sono state introdotte modifiche di alcun genere ai criteri di ammortamento e ai coefficienti applicati nel precedente esercizio;

- i crediti sono esposti in Bilancio al loro presumibile valore di realizzo. Per i crediti di natura commerciale non è stata operata alcuna svalutazione. I crediti di natura non commerciale sono esposti in Bilancio al valore nominale, non avendo ravvisato il compilatore l'esistenza di cause di svalutazione;
- le disponibilità liquide sono state iscritte al loro effettivo importo;
- i debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati calcolati ed iscritti a Bilancio nel rispetto del criterio della competenza economica.

ISPEZIONI E VERIFICHE

Il Revisore, nel corso dell'esercizio 2019 ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sulla effettiva adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e ne ha rilevato il concreto funzionamento.

Il Revisore inoltre attesta che si è provveduto ad eseguire le verifiche periodiche di cui all'art. 2404 C.C., durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché dei registri fiscalmente obbligatori. Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri valori posseduti dalla società, come

anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali. Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, non si sono riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, previdenziali o statutari. Nel corso dell'anno, in relazione all'applicazione delle norme fiscali non si è provveduto a segnalare situazioni che comportassero situazioni non del tutto ortodosse e che necessitavano una verifica da parte della fondazione.

Sulle voci del Bilancio presentato alla vostra attenzione sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti.

Tali controlli hanno interessato:

- le disponibilità liquide, per le quali è stata accertata l'esistenza delle giacenze di cassa e dei crediti verso le banche, nonché la libera disponibilità di questi ultimi;
- i crediti, dei quali, a campione, è stata accertata l'esistenza, la corretta iscrizione, la competenza delle operazioni che li hanno generati e la valutazione;
- i debiti, per i quali, a campione, è stata accertata l'esistenza, la completa e corretta iscrizione, la competenza delle operazioni che li hanno generati;

- i conti di patrimonio, per i quali è stata verificata la completa e corretta esposizione;
- le voci del conto Economico, per le quali è stata accertata l'imputazione secondo competenza, la rispondenza alle risultanze delle scritture contabili, la corretta classificazione e descrizione.

A causa della diffusione del virus Covid 19, alla fine di febbraio 2020, sono state sospese tutte le attività didattiche presso il plesso di via Gramsci. La chiusura di tutte le Unità di offerta, Scuola Infanzia, Micronido e sezione Primavera, si è protratta sino al termine del mese di giugno, e solo con l'inizio del nuovo anno scolastico è stato possibile riprendere le attività.

Per gli stessi motivi, in ambito socio assistenziale, nei primi giorni di marzo 2020, sono stati sospesi i servizi di ADI, RSA Aperta e del Centro Diurno Integrato. Al momento della redazione del presente documento, detti servizi non hanno ancora ripreso il funzionamento. Dallo stesso periodo, Regione Lombardia, ha vietato l'ingresso di nuovi ospiti presso la Residenza Sanitario assistenziale. Nella struttura, pur non registrandosi alcun caso di Covid, sono venuti a mancare alcuni ospiti per patologie di altra natura, ma i posti che si sono liberati non hanno potuto essere nuovamente occupati se non dalla fine del mese di giugno, in modo graduale e secondo le modalità fissate con la DGR 3229 del 9 /06/2020.

A causa della situazione descritta, la Fondazione ha registrato una considerevole perdita di entrate la cui quantificazione potrà essere realisticamente definita solo con la fine dell'emergenza sanitaria in corso.

GIUDIZIO SUL BILANCIO

Il Revisore contabile, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritiene che il Bilancio d'esercizio sopra menzionato sia corretto e presenti una situazione patrimoniale-finanziaria e un risultato economico dell'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2019 in linea con le norme di legge e invita pertanto l'Assemblea ad approvare sia il Bilancio d'esercizio così come formulato e proposto dall'Organo Amministrativo.

Il Revisore Contabile

Dott. Sebastiano Di Spaglia

