

# **ASSEMBLEA ORDINARIA**

27 aprile 2021 – 1° convocazione

8 maggio 2021 – 2° convocazione

- Bilancio al 31/12/2020
- Nota integrativa
- Relazione del Collegio dei Revisori
- Bilancio previsionale anno 2021



# Cariche Sociali

## Consiglio di Amministrazione

Claudio Pedretti **Presidente**

Ambrogio Giussani **Vice Presidente**

Fiorella Maria Bernadette **Consiglieri**

Capuzzo

Francesco Cotti Gelati

Leonardo Zingarello

## Collegio dei Revisori

Zeno Battaiotto **Presidente**

Fausto Parazzini

Luciano Volpato

## Collegio dei Probiviri

Angelo Alfieri **Presidente**

Carlo Casalino

Anna Maria Parozzi

---

**Direttore Amministrativo**

Marco Delgrossi

**Responsabile Sanitario**

Antonio Casatta

**Coordinatrice Didattica**

Lucia Lamanna



# Bilancio al 31/12/2020

- Stato patrimoniale
- Conto economico



**ENTE MORALE PIO XI**  
*Bilancio al 31 Dicembre 2020*  
**STATO PATRIMONIALE**

	Dati in euro 31/12/2020	Dati in euro 31/12/2019	Variazioni assolute
<b>ATTIVO</b>			
A) Crediti verso associati per versamento quote	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali:			
1) spese modifica statuto	452	903	-451
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità			0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.127	7.279	-4.152
4) spese manutenzioni da ammortizzare	120.228	131.325	-11.097
5) oneri pluriennali	9.131	16.213	-7.082
6) immobilizzazioni in corso e acconti			0
7) altre			0
Totale	<u>132.938</u>	<u>155.720</u>	<u>-22.782</u>
II - Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati	4.202.360	4.250.989	-48.629
2) impianti e attrezzature	349.944	435.833	-85.889
3) altri beni	6.484	1.302	5.182
4) immobilizzazioni in corso e acconti			0
Totale	<u>4.558.788</u>	<u>4.688.124</u>	<u>-129.336</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni		0	0
2) crediti di cui esigibili entro l'esercizio successivo		0	0
3) altri titoli		0	0
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>4.691.727</u>	<u>4.843.844</u>	<u>-152.117</u>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze:			0
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo			0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
3) lavori in corso su ordinazione			0
4) prodotti finiti e merci	42.872	25.123	17.749
5) acconti			0
Totale	<u>42.872</u>	<u>25.123</u>	<u>17.749</u>
II - Crediti:			
1) verso clienti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	394.612	105.337	289.275
2) verso imprese controllate di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
3) verso imprese collegate di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) verso controllanti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) verso imprese sottop. al contr. delle controllanti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
5bis) per crediti tributari di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	103.940	43.887	60.053
5ter) per imposte anticipate di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totale	<u>498.552</u>	<u>149.224</u>	<u>349.328</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni			
1) partecipazioni	0		0
2) altri titoli	602.520	737.053	-134.533
Totale	<u>602.520</u>	<u>737.053</u>	<u>-134.533</u>
IV - Disponibilita' liquide			0
1) depositi bancari e postali		304.522	-304.522
2) assegni			0
3) denaro e valori in cassa	2.638	3.217	-579
Totale	<u>2.638</u>	<u>307.739</u>	<u>-305.101</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>1.146.582</u>	<u>1.219.139</u>	<u>-72.557</u>
D) Ratei e risconti	20.841	15.333	5.508
Totale attivo	<u>5.859.149</u>	<u>6.078.316</u>	<u>-219.167</u>



**ENTE MORALE PIO XI**  
**Bilancio al 31 Dicembre 2020**  
**STATO PATRIMONIALE**

PASSIVO	Dati in euro 31/12/2020	Dati in euro 31/12/2019	Variazioni assolute
A) Patrimonio netto			
I - Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-397.804	-164.232	-233.572
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	498.738	662.970	-164.232
3) Riserve statutarie			0
II - Fondo di dotazione dell'ente	2.947.574	2.947.574	0
III - Patrimonio vincolato			0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.357.599	1.357.599	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			0
Totale	<u>4.406.107</u>	<u>4.803.911</u>	<u>-397.804</u>
B) Fondi per rischi ed oneri			0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0	0
2) altri	0		0
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>315.305</u>	<u>291.474</u>	<u>23.831</u>
D) Debiti			0
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97 di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
2) debiti verso banche esigibili entro l'esercizio succ. esigibili oltre l'esercizio successivo	273.627	54.209	219.418
3) debiti verso altri finanziatori di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
4) acconti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
5) debiti verso fornitori di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	579.806	586.037	-6.231
6) debiti tributari di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	21.850	25.524	-3.674
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	57.758	69.326	-11.568
8) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	107.816	93.792	14.024
Totale	<u>1.126.567</u>	<u>968.848</u>	<u>157.719</u>
E) Ratei e risconti	<u>11.171</u>	<u>14.084</u>	<u>-2.913</u>
Totale passivo	<u>5.859.149</u>	<u>6.078.317</u>	<u>-219.168</u>



ENTE MORALE PIO XI  
Bilancio al 31 Dicembre 2020  
CONTO ECONOMICO

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI		Dati in euro	Variazioni
Oneri	Proventi	Esercizio 2020	Esercizio 2019
			assolute
1) Oneri da attività istituzionale	1) Proventi da attività istituzionale		
1.1) Materie prime	1.1) Da rette da privati	297.370	258.862
1.2) Servizi	1.2) Da rette da comuni e provincie	3.027.667	2.960.856
1.3) Godimento beni di terzi	1.3) Da ASL per compensi forfaitari		0
1.4) Personale	1.4) Da Contributi da Enti vari	1.083.362	1.218.589
1.5) Ammortamenti	1.5) Altri proventi	222.623	229.569
1.6) Variaz.rim. in prime,suss.,cons.e merci		-17.749	-2.850
1.7) Oneri diversi di gestione		80.397	81.571
1.8) Altri acc ti per rischi e oneri futuri		3.000	3.000
<b>Totale Oneri da attività istituzionale</b>	<b>Totale Proventi da attività istituzionale</b>	<b>4.696.669</b>	<b>4.746.597</b>
			<b>-49.928</b>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi 1	2.1) Raccolta fondi da comitati		
2.2) Raccolta fondi 2	2.2) Erogazioni liberali da privati	1.795	6.714
2.3) Raccolta fondi 3	2.3) Erogazioni liberali da imprese		
2.4) Oneri per comitati raccolta fondi	2.4) Altre erogazioni liberali		
<b>Totale Oneri promozionali</b>	<b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>	<b>1.795</b>	<b>6.714</b>
			<b>-4.919</b>
3) Oneri da attività accessorie	3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Materie prime	3.1) Da prest.assistenz.e sanit.da privati		
3.2) Servizi	3.2) Da prest.assistenz.e sanit.da comuni	3.708	0
3.3) Godimento beni di terzi	3.3) Altri proventi		
3.4) Personale			
3.5) Ammortamenti			
3.6) Variaz.rim. in prime,suss.,cons.e merci			
3.7) Oneri diversi di gestione			
<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>Totale Proventi da attività accessorie</b>	<b>3.708</b>	<b>0</b>
			<b>3.708</b>
4) Oneri finanziari e patrimoniali	4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su prestiti bancari	4.1) Da depositi bancari	525	1.051
4.2) Su altri prestiti	4.2) Da altre attività	80.668	64.316
4.3) Da patrimonio edilizio	4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali	Arrotondamento		
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>81.193</b>	<b>65.367</b>
			<b>15.826</b>
5) Oneri straordinari	5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliare	5.2) Da attività immobiliare		
5.3) Da altre attività	5.3) Da altre attività	30.888	6.821
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>30.888</b>	<b>6.821</b>
			<b>24.067</b>
6) Imposte dell'esercizio	6) Imposte anticipate	54.824	21.272
<b>Totale Oneri</b>	<b>Totale Proventi</b>	<b>4.300.329</b>	<b>4.386.645</b>
			<b>-286.316</b>
<b>Risultato gestionale</b>		<b>-397.804</b>	<b>-164.232</b>
			<b>-233.572</b>



# Nota Integrativa

- Brevi cenni storici
- Contenuto e forma del bilancio
- Criteri di valutazione e classificazione
- Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale e variazioni intervenute
- Conto Economico
- Altre informazioni



# ENTE MORALE PIO XI

Via Leonardo Da Vinci, 26  
20091 BRESSO (MI)

## Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2020

### Brevi cenni storici

Come realtà pubblica, quindi strettamente legata alla collettività, come struttura sensibile alle esigenze e al bene della popolazione, nasceva a Bresso, nel lontano 1926, l'Ente Morale Pio XI.

Nato come struttura di tipo associativo privato, l'Ente ebbe da subito il proprio statuto (redatto nel 1933), documento che evidenzia in modo chiaro ed esplicito la peculiarità di istituzione privata.

L'Ente Morale Pio XI fu successivamente eretto in ente morale con Regio Decreto del 9 agosto 1935 n.2021 e svolse la propria attività istituzionale in qualità di Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) sino al 31.05.2001; dal 01.06.2001 ha modificato la personalità giuridica trasformandosi in Associazione di diritto privato con decreto della Regione Lombardia n.10644 del 10 maggio 2001, con la conseguente modifica statutaria.

Attuando la trasformazione da IPAB in associazione, l'Ente ha anticipato l'entrata in vigore della Legge Regionale n° 1 del 13.02.2003 ("Riordino della disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia"), emanata nell'ambito del processo di attribuzione alle Regioni della potestà legislativa esclusiva in materia di assistenza e beneficenza.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli artt. 12 e seguenti del C.C. e risulta iscritto nel Repertorio Economico Amministrativo al n.1666938.

### Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2020

Il Rendiconto economico e finanziario dell'Ente Morale Pio XI è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvato nel mese di Marzo 2001 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione (c.d. conto morale).

La redazione è avvenuta nell'ottica della continuità dell'attività dell'ente e risponde ai principi di competenza, di rilevanza e di significatività contabile e di prevalenza della sostanza economica sulla forma giuridica.

Lo Stato Patrimoniale ripropone lo schema a liquidità crescente similmente a quello indicato dalla normativa Comunitaria; differente e rilevante è invece l'esposizione del Patrimonio netto con il criterio della libertà o meno della disponibilità.

Il Conto Economico (Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri) mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività della Associazione per aree di gestione.

Le aree di gestione della Associazione sono le seguenti:

- 1) Attività istituzionale: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di **Residenza Sanitaria Assistenziale** e di **Scuola dell'Infanzia** ed i relativi proventi distinti in rette, contributi ed in compensi forfettari.
- 2) Attività promozionali e di raccolta fondi: è l'area predisposta ad evidenziare i costi sostenuti ai fini di raccogliere fondi di supporto all'attività istituzionale.
- 3) Attività accessorie: è l'area predisposta per accogliere gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili alle attività accessorie a quelle istituzionali; attualmente l'Ente Morale non ha posto in essere attività di tale specie.
- 4) Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente.
- 5) Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- 6) Altri oneri e proventi: area di carattere residuale comprendente le imposte dell'esercizio.

Al Bilancio si allegano i seguenti prospetti:

- Allegato 1: prospetto di movimentazione delle componenti del Patrimonio netto
- Allegato 2: Stato Patrimoniale riclassificato
- Allegato 3: Conto economico scalare
- Allegato 4: Rendiconto finanziario

Si segnala infine che, come previsto dallo statuto (art 5) è stato redatto il bilancio previsionale 2021.

#### **Criteri di valutazione e di classificazione**

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e 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 fra 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 eventi ed operazioni si riferiscono, non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base della prevista utilità futura

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate dalla data di acquisto sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

In riferimento al terreno Martiri Fosse Ardeatine, con atto n° 11442 del 10/05/2011, è stata perfezionata, con il comune di Bresso, la permuta dei terreni di cui al foglio 11, particella 458, categoria F1 e foglio 11, particella 459, categoria F1 con i terreni di cui al foglio 11, particella 443, categoria F1 e foglio 11, particella 447, categoria F1, come da delibera dell'assemblea straordinaria dell'ente del 16/10/2010. L'atto sopra menzionato prevede, da parte dell'Ente, il versamento di un contributo pari a € 70.000,00 per la realizzazione del parcheggio sulla porzione di terreno di proprietà comunale; poiché l'Ente ha erogato tale contributo nel 2013, l'importo corrispondente è stato attribuito ai terreni a bilancio quale incremento del loro valore nell'esercizio di competenza.

#### RIMANENZE

Sono iscritte secondo il valore medio del prezzo di acquisto dell'anno.

#### CREDITI

I crediti commerciali e non commerciali sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore del presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti.

#### RATEI E RISCOINTI (dell'attivo e del passivo)

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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 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.

#### DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### COSTI E RICAVI

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

#### RETTIFICHE DI VALORE

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

#### DEROGHE AI SENSI DEL IV C. ART.2423 C.C.

Non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 2423 C.C. ad eccezione della valutazione dei titoli in portafoglio effettuata al valore di iscrizione di bilancio precedente.

## **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE**

La perdita dell'esercizio per l'anno 2020 risulta pari a € 397.804 contro la perdita di € 164.232 dell'anno precedente.

Per le opportune informazioni si rimanda al Conto Economico, dove vengono commentate le diverse aree di attività dell'Ente, in particolare quella dell'attività istituzionale, che ha segnato un decremento di € 308.622.

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo, ricordando che eventuali discordanze tra gli importi sono effetto di arrotondamento.

## ATTIVITA'

### IMMOBILIZZAZIONI

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	<b>Importo</b>
Costo storico	721.570
Ammortamenti esercizi precedenti	565.848
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>155.722</b>
Acquisizioni nell'esercizio	49.640
Ammortamenti dell'esercizio	72.423
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>132.939</b>

In tale ambito trovano collocazione i costi sostenuti per l'acquisto di programmi software, gli oneri diversi di natura pluriennale e le spese sostenute per le manutenzioni straordinarie.

Tra gli interventi effettuati nel 2020 in questo capitolo vanno citati:

- Opere edilizie di manutenzione straordinaria
- Opere murarie per modifica linee riscaldamento
- Intervento idraulico per ricerca e riparazione perdita (cucine della RSA)
- Manutenzione straordinaria gruppi frigoriferi UTA

Sulle poste indicate gli ammortamenti sono stati effettuati in base ai presunti anni di utilizzo e di seguito riportati.

- Spese modifica statuto e manutenzioni da ammortizzare	5 anni
- Software	3 anni
-Oneri pluriennali	3 anni

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	7.653.197
Ammortamenti esercizi precedenti	2.965.074
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>4.688.123</b>
Acquisizioni nell'esercizio	20.865
Ammortamenti dell'esercizio	150.200
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>4.558.788</b>

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

Riportiamo per sintesi le variazioni per macro categorie, ricordando che i beni di valore unitario inferiore a €. 516 sono stati raggruppati nelle voci "Cespiti completamente detraibili Casa Anziano" e "Cespiti completamente detraibili Scuola Materna", all'interno della categoria "Altri Beni Materiali".

#### TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Importo
Costo storico	5.182.029
Ammortamenti esercizi precedenti	931.040
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>4.250.989</b>
Acquisizioni nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	48.629
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>4.202.360</b>

Il saldo al 31/12/2020 è composto dalle seguenti voci:

❖ Fabbricato Casa dell'Anziano	€ 2.155.576
❖ Fabbricato Scuola Infanzia	€ 820.010
❖ Terreno Casa dell'Anziano	€ 1.069.568
❖ Terreno Scuola dell'Infanzia	€ 157.205

#### IMPIANTI E ATTREZZATURE

Descrizione	Importo
Costo storico	2.140.195
Ammortamenti esercizi precedenti	1.704.362
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>435.833</b>
Acquisizioni nell'esercizio	12.178
Ammortamenti dell'esercizio	98.067
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>349.944</b>

Di seguito si evidenziano gli incrementi e i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento alle diverse componenti di questa categoria nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi dei relativi Fondi di Ammortamento.

## Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	1.150.157
Ammortamenti esercizi precedenti	932.021
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>218.136</b>
Acquisizioni nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	53.631
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>164.505</b>

## Attrezzature diverse

Descrizione	Importo
Costo storico	300.350
Ammortamenti esercizi precedenti	245.438
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>54.912</b>
Acquisizioni nell'esercizio	11.080
Ammortamenti dell'esercizio	18.279
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>47.713</b>

## Mobili, arredi e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	689.688
Ammortamenti esercizi precedenti	526.903
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>162.785</b>
Acquisizioni nell'esercizio	1.098
Ammortamenti dell'esercizio	26.157
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>137.726</b>

Sinteticamente gli incrementi per:

- Attrezzature diverse: € 8.152 si riferiscono alla Casa dell'Anziano
- € 2.928 si riferiscono alla Scuola dell'Infanzia
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio: € 1.098 si riferiscono alla Casa dell'Anziano

L'incremento relativo alla voce "Attrezzature" si riferisce all'acquisto della "Stanza degli abbracci" (il cui costo verrà rimborsato dall'Amministrazione Comunale nel 2021) e di accessori per l'impianto di distribuzione ossigeno (Casa dell'Anziano), mentre per la scuola è stata acquistata un "cubo ginnico" per i bambini.

L'incremento relativo alla voce "Mobili, arredi e macchine d'ufficio" si riferisce all'acquisto di una postazione PC per la Casa dell'Anziano.

**ALTRI BENI MATERIALI**

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020



**ATTIVO CIRCOLANTE****RIMANENZE**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
42.872	25.123	17.749

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e il saldo di fine anno risulta dalla valorizzazione dei prodotti finiti e delle merci quantificate dall'inventario fisico effettuato. L'incremento del saldo al 31/12/2020 si riferisce principalmente alle scorte di DPI, acquistate per garantire alla RSA e alla scuola l'autonomia necessaria a far fronte a eventuali situazioni di emergenza sanitaria.

**CREDITI****CREDITI VERSO CLIENTI**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
394.612	105.337	289.275

La voce, al netto dei fondi rettificativi pari a € 3.729, è composta da crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi alle fatture emesse, a carico delle ATS, dei privati e del Comune di Bresso.

L'imponente aumento della posta dipende dalla contribuzione straordinaria proveniente da Regione Lombardia per rimborsare le prestazioni effettuate dalla RSA nei confronti di ospiti Covid-positivi nel corso del 2020 (DGR 3782 del 03.11.2020) e per effetto della DGR 4354 del 24.02.2021, che riconosce alla RSA l'implementazione del budget assegnato all'inizio del 2020.

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

Saldo al 31.12.19	729
Accantonamento al 31.12.2020 (rette scolastiche)	3.000
Saldo al 31.12.2020	3.729

**CREDITI TRIBUTARI**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
103.940	43.887	60.053

La voce è composta da:

• Crediti per imposte anticipate (1)	90.530
• Credito IRES	8.614
• Note di credito da ricevere	1.374
• Erario c/IVA	1.229
• Credito v/dipendenti	721
• Credito INAIL	693
• Anticipazioni per spese ospiti	635
• Altri importi	144

(1) Trattasi delle imposte che potranno essere dedotte dagli eventuali utili degli esercizi successivi.

#### ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
602.520	737.053	-134.533

Trattasi di titoli immobilizzati iscritti al prezzo di acquisto.

Alla formazione di tale aggregato concorrono:

<u>titoli</u>	<u>valore nominale</u>
❖ BTP scad. 01/08/2034	€ 100.000,00
❖ BTP scad. 01/12/2025	€ 100.000,00
❖ BTP scad. 01/09/2033	€ 200.000,00
❖ BTP scad. 01/06/2027	€ 200.000,00

Il decremento della posta è dovuto alla vendita del titolo BTP 2,70% scad. 2047 (valore nominale pari a € 150.000); la conseguente plusvalenza è iscritta nella sezione del conto economico ("Area finanziaria e patrimoniale").

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.638	307.739	-305.101

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dal saldo attivo dei conti correnti esistenti alla fine dell'esercizio.

## **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	20.841	15.333	5.508

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 1 anno.

Risultano così composti:

Ratei attivi su interessi attivi	4.250
Risconti attivi diversi	12.862
Ratei attivi	3.729

I ratei e i risconti attivi diversi sono relativi alla quota di competenza del 2020 di costi assicurativi, canoni e abbonamenti vari.

---

## **PASSIVITA'**

Visto l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo dell'Ente Morale ed il perseguimento della relativa missione istituzionale si allega alla nota integrativa un prospetto che rappresenta le dinamiche di variazione del patrimonio netto.

Si precisa comunque che, in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale, il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, o in quanto dotazione dell'Ente fin dal momento della sua costituzione, e quella libera rappresentata dai risultati di gestione.

Si precisa, a supporto dell'allegato prospetto, che:

- Il "Fondo di dotazione dell'Ente" è di € 2.947.574; tale valore è il risultato della differenza tra le attività e le passività dell'Ente rilevate alla data di trasformazione in Ente di natura privatistica;

- I "Fondi vincolati destinati da terzi", che al 31.12.2020 risultano pari a € 1.357.599, si possono così dettagliare:
  - €. 800.508 Contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per la ristrutturazione del fabbricato di Via L. da Vinci (1992), come indicato nella nota esplicative relativa agli ammortamenti
  - €. 104.841 Contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per gli arredi ed i mobili del fabbricato innanzi citato (1992), come indicato nella nota esplicative relativa agli ammortamenti
  - €. 452.250 Contributo regionale (FRISL) a fondo perduto per la nuova ala del fabbricato di Via L. da Vinci. (1999)
  
- Il Patrimonio libero, che al 31.12.2020 è pari a € 498.738, è costituito dalla somma dei risultati conseguiti negli scorsi esercizi a partire dalla data contabile di trasformazione in Ente di natura privatistica.

Considerando infine che il risultato gestionale dell'esercizio in corso, pari a - € 397.804, dopo la presente assemblea confluirà nei risultati conseguiti negli esercizi precedenti, il totale sarà € 100.934.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
315.305	291.474	23.831

Rappresenta l'effettivo debito per tale posta maturato alla data di bilancio; si riferisce in particolare solo a quei dipendenti assunti dopo la data di privatizzazione dell'Ente, in quanto coloro che erano dipendenti prima di detta data hanno scelto di continuare ad avere il sistema di natura pubblicistica precedente. Alla data del 31 dicembre 2020 nessun dipendente ha aderito a forme di previdenza complementare.

#### DEBITI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.126.567	968.848	157.719

Commentiamo di seguito la composizione e i movimenti delle voci che compongono tale raggruppamento.

### Debiti v/banche

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
273.627	54.209	219.418

Lo Stato Patrimoniale Passivo riporta tale debito ripartendolo in quota corrente, scadente nel 2020, e quote successive, oltre i dodici mesi.

L'importo totale riguarda un finanziamento:

- Soggetto erogante: Regione Lombardia
- Importo finanziamento: €. 1.084.186
- Delibera Giunta Regionale n. VI/23021 del 20/12/1996
- Durata: 20 anni
- Debito residuo al 31/12/2020: €. 0

Alla data del 31/12/2020, pertanto, il finanziamento è stato interamente rimborsato a Regione Lombardia.

Nel corso del 2020, alla luce dell'imponente calo di incassi da rette, conseguente al blocco degli inserimenti in RSA, dovuto alla situazione pandemica, e all'incremento delle spese di gestione per fronteggiare l'emergenza sanitaria, si è reso necessario il ricorso ad affidamenti bancari, che sono stati concessi tramite garanzia sui titoli a portafoglio. L'incremento della posta è dovuto a tale motivo.

### Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
579.806	586.037	-6.231

Tale posta è relativa ai debiti verso fornitori di beni e servizi al termine dell'esercizio.

### Debiti tributari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.850	25.524	-3.674

La composizione del saldo per il 2020 è la seguente:

- Erario c/IRPEF (dipendenti) € 18.936

---

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

- Erario c/IRPEF (liberi profess.) € 1.732
- Marche da bollo virtuali € 1.182

L'erario c/Irpef è relativo alle imposte trattenute nel mese di dicembre 2020 sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi di lavoro autonomo versati nel 2021.

### Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.758	69.326	-11.568

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre ed alla tredicesima mensilità versati nel 2020 e i contributi da maturare.

### Altri debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
193.526	233.752	-40.226

Nel saldo al 31.12.2020, i debiti dovuti entro l'esercizio successivo sono debiti verso dipendenti per ratei ferie, ore straordinarie, indennità di turno, arretrati contrattuali, il tutto per complessivi €. 107.816.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per un ammontare di €. 85.710 sono costituiti dai depositi cauzionali versati dagli ospiti al momento dell'ingresso e da rimborsare agli stessi nel momento della loro dimissione.

Si precisa che dal 01.10.2010, in ottemperanza alla prescrizione in merito emanata da Regione Lombardia, i depositi cauzionali versati dagli ospiti sono fruttiferi: gli interessi maturati e corrisposti agli ospiti sono classificati tra gli oneri straordinari derivanti da attività finanziarie.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.171	14.804	-2.913

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2020 ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

**Risconti passivi**

I risconti passivi ammontano al 31 dicembre 2020 a €. 11.171 e si riferiscono alla quota di competenza 2021 delle quote di iscrizione alla Scuola dell'Infanzia per l'anno scolastico 2020/2021.

## CONTO ECONOMICO

### AREA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

In sintesi, le componenti che hanno determinato il "Risultato operativo", come risulta anche dal Conto Economico scalare, si presentano come segue:

	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione perc.</b>
Proventi da attività istituzionale	4.127.921	4.486.471	-358.550	-7,99%
Oneri da attività istituzionale	4.696.669	4.746.597	-49.928	-1,05%
Risultato operativo	-568.748	-260.126	-308.622	-

Il risultato operativo dell'area "Attività istituzionali", che rappresenta circa il 98% del totale, si attesta a fine esercizio a - € 568.748 contro - € 260.126 dell'esercizio precedente, con una variazione negativa di € 308.622.

La variazione negativa di € 308.622 ha influenzato il risultato gestionale di periodo, che passa da - € 164.232 a fine 2019 a - € 397.804 di fine 2020.

La tabella che segue riporta le voci degli oneri e dei proventi dell'attività istituzionale per l'anno 2020, indicandone il peso percentuale sul totale.

<b>ONERI</b>			<b>PROVENTI</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Importi in €</b>	<b>%</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importi in €</b>	<b>%</b>
Materie Prime e variazioni rimanenze	279.621	5,96%	Da rette privati	2.304.287	55,82%
Servizi	3.027.667	64,51%	Da ATS per compensi forfetari	1.609.259	38,98%
Personale	1.083.362	23,08%	Da contr. Enti vari	200.217	4,85%

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

Ammortamenti	222.623	4,74%	Altri proventi	14.158	0,34%
Oneri diversi di gestione	80.397	1,71%			
Altri accantonamenti per rischi ed oneri futuri	3.000	0,06%			
<b>TOTALI</b>	<b>4.696.669</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTALI</b>	<b>4.127.921</b>	<b>100,00%</b>

Fatta questa premessa, si specificano di seguito le voci che compongono i proventi da attività istituzionale nei due esercizi a confronto (esercizio 2020 ed esercizio 2019).

	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione perc.</b>
Proventi da attività istituzionale, di cui:	4.127.921	4.486.471	-358.550	-7,99%
❖ da rette da privati	2.304.287	2.938.829	-634.542	-21,59%
❖ da ATS per compensi forfettari	1.609.259	1.365.833	243.426	17,82%
❖ da contributi Enti vari	200.217	174.720	25.497	14,59%
❖ altri proventi	14.158	7.089	7.069	99,72%

Dalla tabella si evince che:

- ❖ i proventi da rette da privati registrano un sostanziale decremento (- 21,59%), dovuto all'elevato numero di ospiti deceduti per effetto della pandemia Covid-19 e al conseguente blocco degli inserimenti in RSA, disposto dall'autorità fino alla fine dell'estate 2020.
- ❖ I proventi da rette della Scuola dell'Infanzia sono anch'essi in sensibile decremento rispetto all'anno precedente, a causa della sospensione delle attività didattiche, disposta da fine febbraio alla fine di giugno, sempre in conseguenza dell'emergenza sanitaria. Si ritiene opportuno evidenziare l'andamento di tale voce nel prospetto che segue:

	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione perc.</b>
Proventi Casa dell'Anziano	1.977.470	2.486.538	-509.068	-20,47%
Proventi Scuola dell'Infanzia	326.817	452.291	-125.474	-27,74%

- ❖ i contributi da ATS per compensi forfettari registrano un incremento del 17,82%, dovuto all'effetto delle DGR 3782 e 4354, che hanno garantito alla RSA il rimborso delle prestazioni sanitarie fornite agli ospiti Covid-positivi nel 2020 (per € 209.280) e l'implementazione del budget assegnato all'inizio del 2020 (per € 142.266);
- ❖ i contributi da enti vari (Comune, MIUR, Regione Lombardia) percepiti dalla Scuola dell'Infanzia registrano un sensibile incremento (14,59%) dovuto alla contribuzione straordinaria erogata dal MIUR, a parziale rimborso delle rette non incassate dalla scuola durante la sospensione delle attività didattiche (febbraio – giugno 2020). Il contributo proveniente dal Comune è invariato rispetto agli anni precedenti ed è stato regolarmente corrisposto nel corso dell'esercizio.

## ONERI

La tabella che segue riporta le voci che compongono gli oneri da attività istituzionali nei due esercizi a confronto.

	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione perc.</b>
Oneri da attività istituzionale, di cui:	4.696.669	4.476.597	-49.928	-1,05%
❖ materie prime	297.370	258.862	38.508	14,88%
❖ servizi	3.027.667	2.960.856	66.811	2,26%
❖ personale	1.083.362	1.218.589	-135.227	-11,10%
❖ ammortamenti	222.623	229.569	-6.946	-3,03%

❖ var. rimanenze materie prime, suss., cons. e merci	-17.749	-2.850	-14.899	-
❖ oneri diversi di gestione	80.379	81.571	-1.174	-1,44%
❖ altri accantonamenti per rischi e oneri futuri	3.000	0	3.000	-

Si specificano di seguito i dettagli delle voci che compongono il raggruppamento sopra evidenziato in forma tabellare.

#### Materie prime e variazione rimanenze materie prime e merci

	2020	2019	Variazioni
Materie prime e merci	297.370	258.862	38.508
Variazione rimanenze mat. prime e merci	-17.749	-2.850	-14.899
Consumi	279.621	256.012	23.609

Tale voce comprende gli acquisti dei generi di consumo relativi all'assistenza sanitaria ed assistenziale degli utenti e gli acquisti dei generi alimentari, di consumo e il materiale didattico relativo alla Scuola dell'Infanzia.

#### Servizi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.027.667	2.960.053	67.614

La voce servizi risulta composta dai seguenti valori:

	2020	2019	Variazioni
Spese per prestazioni assistenziali e mediche	2.695.270	2.598.312	96.959

Spese per prestazioni e servizi vari Scuola Infanzia	12.553	49.095	-36.542
Prestazioni di servizi amministrativi e generali	78.669	38.220	40.449
Servizi di manutenzione appaltati	91.924	91.782	142
Utenze	149.250	182.644	-33.394

La voce "Spese per prestazioni assistenziali e mediche" registra un incremento di € 96.959, dovuto a:

- aumento del canone dei servizi appaltati alla Coop. Seriana 2000;
- prestazioni infermieristiche, assegnate a liberi professionisti durante la fase acuta dell'emergenza pandemica, a causa dell'indisponibilità per malattia/congedo familiare del personale dipendente;

I decrementi relativi alle voci "Spese per prestazioni e servizi vari Scuola dell'Infanzia" e "Utenze" dipendono dalla sospensione dell'attività didattica, con il conseguente minor utilizzo dell'edificio scolastico.

La voce "Prestazioni di servizi amministrativi e generali" comprende le spese legali sostenute nel corso del 2020 (principalmente a seguito dell'accesso del personale della Procura della Repubblica presso la RSA).

### Personale

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.083.362	1.218.589	-135.227

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e quelli previsti in relazione al rinnovo dei contratti scaduti. Alla data del 31/12/2020 i dipendenti in forza erano 29 (alla fine del 2019 erano 38).

Si riporta prospetto relativo alla suddivisione per categoria professionale dei dipendenti, indicando anche la tipologia di contratto in essere al 31/12/2020.

Categoria professionale	Numero addetti	Tempo indeterminato	Tempo determinato
Amministrativi	3	3	0
Animatori e terapisti occupazionali	2	2	0
Ausiliarie	4	3	1
Coordinatrice didattica	1	1	0

Direttore amministrativo	1	1	0
Infermieri professionali	5	5	0
Insegnanti	9	7	2
Manutentore	1	1	0
Responsabile sanitario	1	1	0
Parrucchiera	1	1	0
Terapista della riabilitazione	1	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>29</b>	<b>26</b>	<b>3</b>

La voce personale comprende i seguenti valori:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variazioni</b>
Costo del personale	798.101	901.035	-102.934
Oneri sociali	226.633	258.102	-31.469
Accantonamento fondi TFR	54.870	54.502	368
Altri costi del personale	3.757	4.950	-1.193

Il costo del personale ha subito una decisa contrazione, dovuta alla riduzione dell'attività scolastica (da settembre 2020 sono attive sei classi) e alla chiusura di due contratti a tempo determinato per il personale infermieristico. Il costo del personale scolastico durante il periodo di sospensione dell'attività (fine febbraio – giugno 2020) è stato rimborsato tramite il FIS (Fondo di Integrazione Salariale).

### **Ammortamenti**

	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
	222.623	229.569	-6.946

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.

Nel dettaglio:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variazioni</b>
Immobilizzazioni immateriali	72.423	73.475	-1.052

Immobilizzazioni Materiali: €. 150.200 (€ 145.739 nel 2019), così suddivise:

	2020	2019	Variazioni
Fabbricati	48.629	48.629	0
Terreni	0	0	0
Impianti e macchinari	46.751	50.258	-3.507
Impianti generici	6.880	8.544	-1.664
Impianti antincendio	1.391	511	880
Attrezzatura specifica	14.612	13.884	728
Attrezzatura varia	3.667	2.813	854
Mobili e arredi	24.261	26.313	-2.052
Macchine da ufficio	1.598	1.576	22
Cespiti completamente detraibili	2.113	3.085	-972
Biancheria ed effetti letterecci	0	0	0
Stoviglie di dotazione	298	480	-182
Immobilizzazioni donate	0	0	0

### Oneri diversi di gestione

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	80.397	81.571	-1.174

La voce "Oneri diversi di gestione" risulta così composta:

	2020	2019	Variazioni
Assicurazioni	13.512	13.666	-154
Spese varie	11.824	12.457	-633
Acquisti di cancelleria e materiale da ufficio	4.080	3.910	170
Spese L. 81/2008	1.100	2.616	-1.516
Spese per omaggi e oblazioni	146	2.094	-1.948
Spese bancarie	6.851	4.614	2.237
Accantonamento interessi a creditori	0	0	0
Consulenze varie	5.978	0	5.978
Imposte e tasse diverse	25.246	30.392	-5.146
Smaltimento rifiuti speciali	6.695	1.214	5.481
Abbonamenti	3.807	4.169	-362

Arrotondamenti e abbuoni	67	55	12
Spese viaggi	218	825	-607
Spese di rappresentanza	288	3.924	-3.636
Rimborsi diversi	279	567	-289
Multe e sanzioni	306	1.070	-764
Perdite su crediti	0	0	0

### **Altri accantonamenti per rischi ed oneri futuri**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.000	0	3.000

L'accantonamento è ritenuto opportuno, in conseguenza dell'attività di recupero credito in essere, affidata al legale, relativa alle rette scolastiche, richieste in misura ridotta durante la chiusura dell'attività da febbraio a giugno e non saldate da diverse famiglie.

### **AREA RACCOLTA FONDI**

Si passa, quindi, ad analizzare le altre aree di attività della associazione, più precisamente quella relativa alla raccolta fondi.

In questa area figurano, tra i **proventi**, €. 1.795 di erogazioni liberali da privati raccolte durante tutto l'anno e senza che siano state realizzate attività promozionali specifiche. Infatti non risulta alcun importo tra gli oneri di tale area.

### **AREA ATTIVITA' ACCESSORIE**

L'importo di € 3.708, classificato alla voce "Altri proventi", è relativo ai ricavi derivanti dalla locazione all'Associazione "Sulle ali del divertimento".

### **AREA FINANZIARIA PATRIMONIALE**

I proventi di €. 525 sono riferiti agli interessi attivi sui conti correnti, mentre quelli da altre attività, pari ad €. 80.668, si riferiscono all'utile derivante dalla vendita dei titoli (vedi Stato Patrimoniale, "Attività finanziarie non immobilizzazioni") e dagli interessi attivi sui titoli citati nella descrizione dell'Attivo.

**AREA ONERI E PROVENTI STRAORDINARI**

La voce proventi straordinari, pari a € 30.888, risulta così composta:

- Sopravvenienze attive Casa dell'Anziano € 9.142
- Sopravvenienze attive Scuola dell'Infanzia € 14.701
- Sopravvenienze attive generali € 7.045

La voce oneri straordinari, pari a € 1.464, risulta così composta:

- Interessi passivi bancari € 1.404
- Altri importi € 60

**AREA ALTRI ONERI E PROVENTI**

Per il 2020 non sono dovute imposte, dal momento che l'Ente riporta una perdita sia ai fini IRES che IRAP. L'importo relativo alle imposte anticipate è classificato nel Conto Economico tra i proventi per € 54.824.

**ALTRE INFORMAZIONI**

Ai sensi di legge si rende noto che agli amministratori non è stato corrisposto alcun compenso, mentre ai membri del Collegio Sindacale, il cui compenso annuale, come previsto dallo Statuto e dall'Assemblea ammonterebbe ad € 6.500, sono stati corrisposti compensi pari a € 2.500 più i relativi oneri.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bresso, 31 marzo 2021

Il Presidente  
(Claudio Pedretti)

# Allegati alla Nota Integrativa

- Variazione del patrimonio netto (all. 1)
- Stato patrimoniale riclassificato (all. 2)
- Conto economico scalare (all.3)
- Rendiconto finanziario (all.4)



ENTE MORALE PIO XI  
Bilancio al 31 Dicembre 2020  
PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO

	Fondo di dotazione	Fondi vincolati destinati da terzi	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	Risultato gestionale esercizio in corso	Patrimonio libero Risultato gestionale esercizi precedenti	TOTALI
Situazione al 31 dicembre 2019	2.947.574	1.357.599	0	(164.232)	662.973	4.803.914
Incrementi				(397.804)	(164.232)	(562.036)
Decrementi				164.232		164.232
Situazione al 31 dicembre 2020	2.947.574	1.357.599	0	(397.804)	498.741	4.406.110

I fondi vincolati destinati da terzi, pari a € 1.357.599, si possono così dettagliare:

€ 800.508 contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per la ristrutturazione del fabbricato di Via Leonardo da Vinci (1992)

€ 104.841 contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per gli arredi ed i mobili del fabbricato di Via Leonardo da Vinci (1992)

€ 452.250 contributo regionale (FRISL) a fondo perduto per la nuova ala del fabbricato di Via Leonardo da Vinci (1999)



<b>ANALISI DI BILANCIO - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>						
<b>ATTIVITA'</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>%</b>	<b>variaz.</b>	<b>variaz. %</b>
<b>ATTIVITA' A BREVE</b>						
Cassa e banche	2.638		307.739		-305.101	-11565,75%
Crediti a breve scadenza	498.552		149.224		349.328	70,07%
Giacenze di magazzino	42.872		25.123		17.749	41,40%
Ratei e risconti attivi	20.841		15.333		5.508	26,43%
Titoli vari	602.520		737.053		-134.533	-22,33%
<b>Totale attivita' a breve</b>	<b>1.167.423</b>	<b>19,92%</b>	<b>1.234.472</b>	<b>20,31%</b>	<b>-67.049</b>	<b>-5,74%</b>
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>						
Immobilizzazioni tecniche	4.558.788		4.688.124		-129.336	-2,84%
Immobilizzazioni immateriali	132.938		155.721		-22.783	-17,14%
Partecipazioni e titoli						
Altre attivita' fisse						
<b>Totale attivita' immobilizzate</b>	<b>4.691.727</b>	<b>80,08%</b>	<b>4.843.845</b>	<b>79,69%</b>	<b>-152.118</b>	<b>-3,24%</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>5.859.150</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.078.317</b>	<b>100,00%</b>	<b>-219.167</b>	<b>-3,74%</b>
<b>PASSIVITA' E P. NETTO</b>						
<b>PASSIVITA' A BREVE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>%</b>	<b>variaz.</b>	<b>variaz. %</b>
Banche - quota corrente mutui passivi	273.627		54.209			
Fornitori	579.806		586.037		-6.231	-1,07%
Altri debiti	165.574		163.118		2.456	1,48%
Acconti						
Ratei e risconti passivi	11.171		14.084		-2.913	-26,08%
Debiti tributari	21.850		25.524		-3.674	-16,81%
<b>Totale passivita' a breve</b>	<b>1.052.027</b>	<b>17,96%</b>	<b>842.972</b>	<b>13,87%</b>	<b>209.055</b>	<b>19,87%</b>
<b>PASSIVITA' A ML. TERMINE</b>						
Fondi per rischi e oneri	0		0			
Fondo tratt. di fine rapporto	315.305		291.474		23.831	7,56%
Depositi cauzionali	85.710		139.960		-54.250	-63,29%
Mutui passivi	0				0	
<b>Totale passivita' a ML termine</b>	<b>401.015</b>	<b>6,84%</b>	<b>431.434</b>	<b>7,10%</b>	<b>-30.419</b>	<b>-7,59%</b>
<b>Totale passivita'</b>	<b>1.453.043</b>	<b>24,80%</b>	<b>1.274.406</b>	<b>20,97%</b>	<b>178.637</b>	<b>12,29%</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>						
Patrimonio netto	2.947.574		2.947.574		-0	0,00%
Riserve	1.856.337		2.020.569		-164.232	-8,85%
Utile netto	-397.804		-164.232		-233.572	58,72%
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.406.107</b>	<b>75,20%</b>	<b>4.803.911</b>	<b>79,03%</b>	<b>-397.804</b>	<b>-9,03%</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>5.859.149</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.078.317</b>	<b>100,00%</b>	<b>-219.168</b>	<b>-3,74%</b>



ENTE MORALE PIO XI  
Bilancio al 31 Dicembre 2020  
CONTO ECONOMICO SCALARE

	31/12/2020	31/12/2019
Proventi da prestazioni di servizi	3.913.546	4.304.662
Proventi diversi	218.083	181.809
Proventi netti da attività connessa		
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA</b>	<b>4.131.630</b>	<b>4.486.471</b>
Per materie prime, suss., di consumo e merci	279.621	256.012
Servizi e utenze varie	3.027.667	2.960.856
TOTALE COSTI SERVIZI E MERCI	3.307.288	3.216.868
Oneri diversi di gestione	83.397	81.571
TOTALE COSTI DIVERSI	83.397	81.571
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>740.945</b>	<b>1.188.032</b>
Stipendi al personale dipendente	798.101	901.035
Oneri sociali	226.633	258.102
Accantonamento fondo tfr	54.870	54.502
Altri costi per il personale	3.757	4.950
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	1.083.362	1.218.589
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-342.416</b>	<b>-30.557</b>
Ammortam. imm. immateriali	72.423	73.475
Ammortamento immob. tecniche	150.200	156.094
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	222.623	229.569
<b>RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.</b>	<b>-565.039</b>	<b>-260.126</b>
Raccolta fondi	1.795	6.714
ACC.TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	1.795	6.714
Interessi e proventi finanziari	81.193	65.367
Interessi e oneri finanziari	-1.464	-1.081
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	79.729	64.286
Proventi straordinari di reddito	30.888	6.821
Oneri straordinari di gestione	0	-3.199
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	30.888	3.622
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-452.628</b>	<b>-185.504</b>
IMPOSTE DI PERIODO	0	
IMPOSTE ANTICIPATE	54.824	21.272
<b>RISULTATO DI PERIODO</b>	<b>-397.804</b>	<b>-164.232</b>



	2019	2020
<b>Flussi di liquidità della gestione reddituale</b>		
Utile/perdita dell'esercizio	-164.232	-397.804
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
-immateriali	73.475	72.423
-materiali	156.094	150.200
Accantonamenti al TFR	54.502	54.870
Accantonamenti al fondo svalutazioni crediti	0	0
Accantonamenti per fondi, oneri e spese future	0	3.000
<b>Cash flow generato dalla gestione reddituale</b>	<b>119.839</b>	<b>-117.311</b>
<b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b>		
-diminuzione/aumento delle attività correnti	-2.850	-17.749
-aumento dell'indebitamento bancario a breve termine	0	0
-aumento delle altre passività a breve termine	0	0
-diminuzione/aumento dei ratei passivi	222	-2.913
<b>Totale liquidità generata dalla gestione reddituale</b>	<b>-2.628</b>	<b>-20.663</b>
<b>Liquidità assorbita dalla gestione reddituale</b>		
-aumento delle attività correnti	4.234	352.328
-liquidazioni ed anticipi di indennità (TFR)	33.050	31.039
-diminuzione delle passività a breve termine	14.836	61.698
-diminuzione dell'indebitamento bancario	0	0
-aumento/diminuzione dei risconti attivi	-2.728	5.508
<b>Totale liquidità assorbita dalla gestione reddituale</b>	<b>49.392</b>	<b>450.574</b>
<b>Aumento della liquidità della gestione reddituale</b>	<b>67.819</b>	<b>-588.547</b>
<b>Impieghi negli investimenti</b>		
Incrementi delle immobilizzazioni		
-immateriali	96.628	49.640
-materiali	172.433	20.865
Quote capitali sul mutuo	54.209	54.210
<b>Totale impieghi e investimenti</b>	<b>323.270</b>	<b>124.715</b>
<b>Fonti di finanziamento extrareddituali</b>		
-variazione titoli	202.376	134.533
-valore netto dei cespiti alienati	0	0
-accantonamento a riserve	0	0
-aumento di capitale	0	0
<b>Totale fonti di finanziamento extrareddituali</b>	<b>202.376</b>	<b>134.533</b>
<b>Aumento/diminuzione della liquidità aziendale</b>	<b>-53.075</b>	<b>-578.728</b>
<b>Disponibilità liquida all'inizio dell'anno</b>	<b>360.814</b>	<b>307.739</b>
<b>Disponibilità liquida alla fine dell'anno</b>	<b>307.739</b>	<b>-270.989</b>
<b>Aumento/diminuzione della liquidità</b>	<b>-53.075</b>	<b>-578.728</b>



# **Relazione del Collegio dei Revisori**



## Relazione sull'attività di vigilanza dell'esercizio 2020

Signori Soci,

prima di esprimerci circa la proposta di approvazione del bilancio al 31/12/2020, riferiamo in ordine all'attività condotta dall'organo di controllo dell'Ente, che ai sensi dell'art. 26 dello Statuto, viene esercitata dal Collegio Revisori.

Il collegio dei Revisori nella sua attuale composizione è stato nominati in data 6 Febbraio 2021; dall'esame dei verbali del collegio dei Revisori si evince che il precedente Collegio ha svolto le attività di sua competenza previste dallo statuto; attività tuttavia condizionate dalle limitazioni provocate dalla Pandemia Covid19. Dai verbali risulta infatti che alcune verifiche trimestrali sono state fatte da remoto, raccogliendo la documentazione ricevuta per posta elettronica dagli uffici amministrativi dell'Ente.

I componenti del precedente Collegio dei Revisori hanno partecipato a tutti i Consigli di Amministrazione svoltisi nell'anno, anch'essi convocati ove necessario con partecipazione da remoto. L'attuale collegio ha verificato che sono stati effettuati nel corso del 2020 i prescritti controlli periodici, come sopra riportato parzialmente da remoto, oltre ad avere condotto le verifiche volte all'attestazione di quanto segue:

- a) la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione;
- b) la regolare tenuta della contabilità;
- c) la rispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili ed agli accertamenti (a campione) eseguiti;
- d) la conformità del bilancio di esercizio alle norme poste alla base della sua disciplina.

Relativamente agli obblighi di cui all'art. 2403 bis del Codice Civile, il Collegio dei Revisori dichiara infine di aver vigilato sull'osservanza delle norme di legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'Ente.

A tal proposito si osserva:

- 1) Il Consiglio di amministrazione per tramite degli uffici amministrativi ha adeguatamente informato l'organo di controllo dell'andamento della gestione e della sua prevedibile evoluzione, nonché delle operazioni di maggior rilievo. Alla luce delle informazioni disponibili il Collegio dei Revisori può, ragionevolmente, assicurare la conformità alla Legge e allo statuto dell'attività svolta;
- 2) Il Collegio dei Revisori ha preso atto che sono stati correttamente seguiti nella gestione i criteri per il conseguimento in modo ottimale, degli scopi statutari.
- 3) Il Collegio dei Revisori ha preso atto della sospensione da parte della Regione Lombardia dello statuto approvato dall'assemblea straordinaria del 13 Maggio 2017 pertanto l'attività svolta dal collegio dei revisori e le verifiche sul bilancio sono state effettuate secondo quanto previsto dal vigente statuto dell'ente.
- 4) Il Collegio dei revisori ha preso atto che le riforme statutarie indicate nel precedente paragrafo sono state temporaneamente congelate in attesa dei decreti attuativi della riforma del terzo settore previsti dal decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117. Per effetto dei decreti relativi alla pandemia Covid 19 ogni atto è stato ulteriormente rinviato non appena tale registro sarà reso operativo l'Ente dovrà tenere una assemblea straordinaria per approvare le modifiche statutarie necessarie per accedere a tale registro
- 5) Lo **Stato Patrimoniale**, che riporta un risultato gestionale negativo dell'esercizio di € 397.804 si riassume nei seguenti valori:

Totale Attivo	€ 5.859.150
---------------	-------------

Passività e Fondi diversi	€ 1.453.043
---------------------------	-------------

Patrimonio Netto	€ 4.406.107
------------------	-------------

Totale Passivo	€ 5.859.150
----------------	-------------

Il **Conto Economico** evidenzia in sintesi:

Totale Proventi	€ 4.300.329
-----------------	-------------

Totale Oneri	€ 4.698.133
--------------	-------------

Risultato gestionale negativo	€ 397.804
-------------------------------	-----------

La **Nota Integrativa** fornisce, oltre alla illustrazione dei Criteri di valutazione adottati, informazioni dettagliate sulle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e gli elementi che hanno determinato la perdita nell'esercizio. Il collegio dei revisori, alla luce del mutamento di scenari provocato dalla pandemia, suggerisce una verifica dei costi/benefici dell'attuale modello organizzativo basato sull'utilizzo degli appalti

La **Relazione sulla gestione** illustra la situazione dell'Ente e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei settori: Scuola dell'Infanzia, Casa dell'Anziano e Amministrativo.

Il Collegio dei revisori richiama l'attenzione dell'assemblea dei soci sui seguenti punti:

- A. Nell'esercizio 2021 l'ente percepisce gli acconti sul budget assegnato dalla regione Lombardia sulla base dei valori di occupazione dei posti disponibili nel 2019 poi confermati in via straordinaria con delibera n43/54 2020. Non è dato conoscere se tale budget verrà riconfermato per il 2021. Come indicato nella relazione del Consiglio l'attuale tasso di occupazione è molto inferiore a quello del 2019.

Tenuto conto dei possibili, non al momento quantificabili, impatti futuri sul patrimonio dell'ente evidenziati nelle note di cui al paragrafo "A", considerando le risultanze dell'attività svolta il collegio dei revisori propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella relazione sulla gestione.

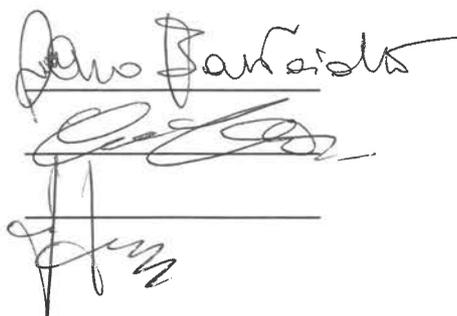
Bresso, 14 aprile 2021

Il Collegio Sindacale:

Zeno Battaiotto

Luciano Volpato

Parazzini Fausto





# **Bilancio Previsionale Anno 2021**



## BUDGET 2021

## BILANCIO PREVISIONALE 2021

	Oneri		Proventi		Totale	
	Dati in euro Esercizio 2020	Dati in euro Budget 2021	Dati in euro Esercizio 2020	Dati in euro Budget 2021	Dati in euro Esercizio 2020	Dati in euro Budget 2021
1) Oneri da attività istituzionale						
1.1) Materie prime	297.370	260.000	1.1) Da rette da privati	2.304.287	2.304.287	2.100.000
1.2) Servizi	3.027.667	2.760.000	1.2) Da rette da comuni e provincie	0	0	0
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.3) Da ASL per compensi forfettari	1.609.259	1.609.259	1.400.000
1.4) Personale	1.083.362	1.080.000	1.4) Da Contributi da Enti vari	200.217	200.217	180.000
1.5) Ammortamenti	222.623	220.000	1.5) Altri proventi	14.158	14.158	0
1.6) Variaz.rim. m.prima,suss.,cons.e merci	-17.749	86.000				
1.7) Oneri diversi di gestione	80.397	80.397				
1.8) Altri acc.ti per rischi e oneri futuri	3.000	3.000				
Totale Oneri da attività istituzionale	4.696.669	4.406.000	Totale Proventi da attività istituzionale	4.127.921	4.127.921	3.680.000
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi			
2.1) Raccolta fondi 1			2.1) Raccolta fondi da comitati			
2.2) Raccolta fondi 2			2.2) Erogazioni liberali da privati	1.795	1.795	0
2.3) Raccolta fondi 3			2.3) Erogazioni liberali da imprese			
2.4) Oneri per comitati raccolta fondi			2.4) Altre erogazioni liberali			
Totale Oneri promozionali	0	0	Totale Proventi da raccolta fondi	1.795	1.795	0
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie			
3.1) Materie prime			3.1) Da prest.assistenz.e sanit.da privati			
3.2) Servizi			3.2) Da prest.assistenz.e sanit.da comuni			
3.3) Godimento beni di terzi			3.3) Altri proventi	3.708	3.708	30.000
3.4) Personale						
3.5) Ammortamenti						
3.6) Variaz.rim. m.prima,suss.,cons.e merci						
3.7) Oneri diversi di gestione						
Totale Oneri da attività accessorie	0	0	Totale Proventi da attività accessorie	3.708	3.708	30.000
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Su prestiti bancari			4.1) Da depositi bancari	525	525	0
4.2) Su altri prestiti			4.2) Da altre attività	80.668	80.668	0
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Da altri beni patrimoniali			Arrottondamento			
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	0	0	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	81.193	81.193	0
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari			
5.1) Da attività finanziaria	1.464	1.464	5.1) Da attività finanziaria			
5.2) Da attività immobiliare	0	0	5.2) Da attività immobiliare			
5.3) Da altre attività	0	0	5.3) Da altre attività			
Totale Oneri straordinari	1.464	1.464	Totale Proventi straordinari	30.888	30.888	0
6) Imposte dell'esercizio	0	0	6) Imposte anticipate	54.824	54.824	0
Totale Oneri	4.698.133	4.406.000	Totale Proventi	4.300.329	4.300.329	3.710.000
Risultato gestionale	-397.804	-696.000				

