

ASSEMBLEA ORDINARIA

29 aprile 2022 – 1° convocazione

7 maggio 2022 – 2° convocazione

- Bilancio al 31/12/2021
- Nota integrativa
- Relazione del Collegio dei Revisori
- Bilancio previsionale anno 2022

Cariche Sociali

Consiglio di Amministrazione

Giuseppe De Ponti **Presidente**

Leonardo Zingarello **Vice Presidente**

Fiorella Maria Bernadette **Consiglieri**

Capuzzo

Francesco Cotti Gelati

Don Piercarlo Fizzotti

Ambrogio Giussani

Simone Tagliente

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 31/12/2021

- Stato patrimoniale
- Conto economico – Rendiconto gestionale

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2021
STATO PATRIMONIALE

	Dati in euro 31/12/2021	Dati in euro 31/12/2020	Variazioni assolute
ATTIVO			
A) Crediti verso associati per versamento quote	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali:			
1) spese modifica statuto	0	452	-452
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità			0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	541	3.127	-2.586
4) spese manutenzioni da ammortizzare	75.793	120.228	-44.435
5) oneri pluriennali	2.809	9.131	-6.322
6) immobilizzazioni in corso e acconti			0
7) altre			0
Totale	79.142	132.938	-53.796
II - Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati	4.153.731	4.202.360	-48.629
2) impianti e attrezzature	278.788	349.944	-71.156
3) altri beni	5.762	6.484	-722
4) immobilizzazioni in corso e acconti			0
Totale	4.438.281	4.558.788	-120.507
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni		0	0
2) crediti di cui esigibili entro l'esercizio successivo		0	0
3) altri titoli		0	0
Totale	0	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.517.423	4.691.726	-174.303
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	28.563	42.872	-14.309
5) acconti			0
Totale	28.563	42.872	-14.309
II - Crediti:			
1) verso clienti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	46.537	185.332	-138.795
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	10.723	129.054	-118.331
5ter) per imposte anticipate di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	196.328	0	196.328
Totale	253.588	314.386	-60.798
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni			
1) partecipazioni	0	0	0
2) altri titoli	602.520	602.520	0
Totale	602.520	602.520	0
IV - Disponibilita' liquide			0
1) depositi bancari e postali			0
2) assegni			0
3) denaro e valori in cassa	1.438	2.638	-1.200
Totale	1.438	2.638	-1.200
Totale attivo circolante (C)	886.109	962.416	-76.307
D) Ratei e risconti	16.194	20.841	-4.647
Totale attivo	5.419.726	5.674.983	-255.257

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2021
STATO PATRIMONIALE

	Dati in euro 31/12/2021	Dati in euro 31/12/2020	Variazioni assolute
PASSIVO			
A) Patrimonio netto			
I - Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-604.142	-581.970	-22.172
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-83.232	498.738	-581.970
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>3.617.799</u>	<u>4.221.941</u>	<u>-604.142</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>347.446</u>	<u>315.305</u>	<u>32.141</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	231.732	273.627	-41.895
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	892.214	579.806	312.408
6) debiti tributari di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	29.550	21.850	7.700
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	59.278	57.758	1.520
8) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	104.987	107.816	-2.829
Totale	<u>1.445.671</u>	<u>1.126.567</u>	<u>319.104</u>
E) Ratei e risconti	<u>8.811</u>	<u>11.171</u>	<u>-2.360</u>
Totale passivo	<u>5.419.726</u>	<u>5.674.984</u>	<u>-255.258</u>

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2021
CONTO ECONOMICO

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI		Dati in euro	Variazioni
Oneri	Esercizio 2021	Esercizio 2020	assolute
1) Oneri da attività istituzionale			
1.1) Materie prime	244.403	297.370	-52.967
1.2) Servizi	2.751.917	3.027.667	-275.750
1.3) Godimento beni di terzi			0
1.4) Personale	1.135.161	1.083.362	51.799
1.5) Ammortamenti	202.114	222.623	-20.509
1.6) Variaz. rim. in prime, suss., cons. e merci	14.309	-17.749	32.058
1.7) Oneri diversi di gestione	94.680	80.397	14.283
1.8) Altri acc. ti per rischi e oneri futuri	2.674	3.000	-326
Totale Oneri da attività istituzionale	4.445.258	4.696.670	-251.412
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			
2.1) Raccolta fondi 1			
2.2) Raccolta fondi 2			
2.3) Raccolta fondi 3			
2.4) Oneri per comitati raccolta fondi			
Totale Oneri promozionali	0	0	0
3) Oneri da attività accessorie			
3.1) Materie prime			
3.2) Servizi			
3.3) Godimento beni di terzi			
3.4) Personale			
3.5) Ammortamenti			
3.6) Variaz. rim. in prime, suss., cons. e merci			
3.7) Oneri diversi di gestione			
Totale Oneri da attività accessorie	0	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali			
4.1) Su prestiti bancari			
4.2) Su altri prestiti			
4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Da altri beni patrimoniali			
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	0	0	0
5) Oneri straordinari			
5.1) Da attività finanziaria	5.711	1.464	4.247
5.2) Da attività immobiliare	11.233	0	11.233
5.3) Da altre attività	16.944	1.464	15.480
Totale Oneri straordinari	0	0	0
6) Imposte dell'esercizio			
Totale Oneri	4.462.202	4.698.134	-235.932
Risultato gestionale	-604.142	-581.972	-22.170
Totale Proventi	3.858.060	4.116.162	-258.102
1) Proventi da attività istituzionale			
1.1) Da rette da privati	2.175.002	2.304.287	-129.285
1.2) Da rette da comuni e provincie			
1.3) Da ASL per compensi forfetari	1.310.984	1.399.979	-88.995
1.4) Da Contributi da Enti vari	203.819	200.217	3.602
1.5) Altri proventi	2.735	14.158	-11.423
Totale Proventi da attività istituzionale	3.692.541	3.918.641	-226.100
2) Proventi da raccolta fondi			
2.1) Raccolta fondi da comitati			
2.2) Erogazioni liberali da privati	2.234	1.795	439
2.3) Erogazioni liberali da imprese			
2.4) Altre erogazioni liberali			
Totale Proventi da raccolta fondi	2.234	1.795	439
3) Proventi da attività accessorie			
3.1) Da prest. assistenz. e sanit. da privati			
3.2) Da prest. assistenz. e sanit. da comuni	59.466	3.708	55.758
3.3) Altri proventi			
Totale Proventi da attività accessorie	59.466	3.708	55.758
4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Da depositi bancari	225	525	-300
4.2) Da altre attività	16.300	80.668	-64.368
4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Arrotondamento			
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	16.525	81.193	-64.668
5) Proventi straordinari			
5.1) Da attività finanziaria			
5.2) Da attività immobiliare	6.611	30.888	-24.277
5.3) Da altre attività	6.611	30.888	-24.277
Totale Proventi straordinari	13.222	61.776	-48.464
6) Imposte anticipate	80.685	79.957	748

Nota Integrativa – Relazione sulla missione

- 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 31/12/2021

Premessa

In relazione al processo di adeguamento al Codice del terzo Settore, si comunica ai Sigg.ri Soci che il bilancio al 31.12.2021 è stato redatto utilizzando i modelli e i prospetti in uso negli anni precedenti; in prospettiva futura, si è però ritenuto opportuno e doveroso presentare lo schema di bilancio utilizzando anche il modello conforme a quanto previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020. Dal momento in cui l'Ente Morale acquisirà la qualifica di Ente del Terzo Settore, tramite l'iscrizione al Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS), si utilizzeranno esclusivamente gli schemi di cui al decreto citato.

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 2021

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 2022.

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 RISCONTI (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 2021 risulta pari a € 604.142 contro la perdita di € 581.970 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 incremento di € 25.310.

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

	Importo
Costo storico	771.210
Ammortamenti esercizi precedenti	638.271
Saldo al 31/12/2020	132.939
Acquisizioni nell'esercizio	15.509
Ammortamenti dell'esercizio	69.305
Saldo al 31/12/2021	79.143

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 2021 in questo capitolo vanno citati:

- revisione dell'impianto di addolcimento acque c/o RSA;
- manutenzione straordinaria dell'impianto di raffrescamento sala da pranzo c/o RSA;
- manutenzione straordinaria centrale termica c/o scuola dell'infanzia

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.674.061
Ammortamenti esercizi precedenti	3.115.274
Saldo al 31/12/2020	4.558.787
Acquisizioni nell'esercizio	12.301
Ammortamenti dell'esercizio	132.809
Saldo al 31/12/2021	4.438.280

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	979.669
Saldo al 31/12/2020	4.202.360
Acquisizioni nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	48.629
Saldo al 31/12/2021	4.153.731

Il saldo al 31/12/2021 è composto dalle seguenti voci:

❖ Fabbricato Casa dell'Anziano	€	2.122.977
❖ Fabbricato Scuola Infanzia	€	803.981
❖ Terreno Casa dell'Anziano	€	1.069.568
❖ Terreno Scuola dell'Infanzia	€	157.205
❖		

IMPIANTI E ATTREZZATURE

Descrizione	Importo
Costo storico	2.152.373
Ammortamenti esercizi precedenti	1.802.429
Saldo al 31/12/2020	349.944
Acquisizioni nell'esercizio	9.826
Ammortamenti dell'esercizio	80.982
Saldo al 31/12/2021	278.788

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	985.652
Saldo al 31/12/2020	164.505
Acquisizioni nell'esercizio	9.094
Ammortamenti dell'esercizio	47.291
Saldo al 31/12/2021	126.308

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo
Costo storico	311.430
Ammortamenti esercizi precedenti	263.717
Saldo al 31/12/2020	47.713
Acquisizioni nell'esercizio	732
Ammortamenti dell'esercizio	15.271
Saldo al 31/12/2021	33.174

Mobili, arredi e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	690.786
Ammortamenti esercizi precedenti	553.060
Saldo al 31/12/2020	137.726
Acquisizioni nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	18.420
Saldo al 31/12/2021	119.306

Sinteticamente gli incrementi per:

- Impianti e macchinari: € 9.094 si riferiscono alla Scuola dell'Infanzia
- Attrezzature diverse: € 732 si riferiscono alla Casa dell'Anziano

ALTRI BENI MATERIALI

Descrizione	Importo
Costo storico	339.659
Ammortamenti esercizi precedenti	333.176
Saldo al 31/12/2020	6.483

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

Acquisizioni nell'esercizio	2.476
Ammortamenti dell'esercizio	3.197
Saldo al 31/12/2021	5.761

Per quanto riguarda gli ammortamenti, si precisa innanzitutto che per gli immobili e le attrezzature per i quali è stato percepito un contributo in conto capitale nel 1992, essi sono stati determinati esclusivamente sul valore netto rimasto a carico dell'Ente. Il valore di tale contributo, rappresentante il valore degli immobili e delle attrezzature non assoggettate ad ammortamenti, è iscritto nel patrimonio netto, alla voce "Fondi vincolati destinati da terzi". Si osserva inoltre che gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle aliquote massime fiscalmente ammesse, con eccezione per i fabbricati, considerate rappresentative della vita utile del bene, pari rispettivamente a:

▪ Fabbricati	1,5%
▪ Impianti e macchinari	15,0%
▪ Mobili e macchine ord. da ufficio	12,0%
▪ Attrezzature diverse	25,0%
▪ Attrezzature specifiche	12,5%
▪ Macchine elettroniche	20,0%

Si sottolinea che l'ammortamento dei fabbricati è stato calcolato applicando l'aliquota del 1,5% anziché quella del 3% in considerazione del puntuale ed accurato operato nella manutenzione ordinaria e straordinaria che consente di prevedere un degrado dei fabbricati molto più lento di quello indicato dalla massima aliquota fiscale.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.563	42.872	-14.309

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.

CREDITI

CREDITI VERSO CLIENTI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
46.537	185.332	-138.795

La voce, al netto dei fondi rettificativi pari a € 3.000, 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'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 31.12.2020	3.729
Perdite su crediti	3.403
Accantonamento al 31.12.2021 (rette scolastiche)	2.674
Saldo al 31.12.2021	3.000

CREDITI TRIBUTARI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
207.051	129.054	77.997

La voce è composta da:

- Crediti per imposte anticipate (1) 196.328
- Credito v/erario 7.882
- Erario c/IVA 1.658
- Note di credito da ricevere 853
- Anticipazioni per spese ospiti 330

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

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
602.520	602.520	0

Trattasi di titoli immobilizzati iscritti al prezzo di acquisto.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.438	2.638	-1.200

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.194	20.841	-4.647

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 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a 1 anno.

Risultano così composti:

Ratei attivi su interessi attivi	4.250
Risconti attivi diversi	11.896
Ratei attivi	48

I ratei e i risconti attivi diversi sono relativi alla quota di competenza del 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 è pari a - € 83.232, 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 - € 587.372 , dopo la presente assemblea confluirà nei risultati conseguiti negli esercizi precedenti, il totale sarà - € 670.604.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	347.446	315.305	32.141

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

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 2021 nessun dipendente ha aderito a forme di previdenza complementare.

DEBITI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.445.671	1.126.678	319.104

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

Debiti v/banche

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
231.732	273.627	-41.895

Nel corso del 2021, alla luce dell'imponente calo di incassi da rette, dovuto agli effetti della crisi sanitaria, è proseguito il ricorso ad affidamenti bancari, che sono stati concessi tramite garanzia sui titoli a portafoglio.

Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
892.214	579.806	312.408

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

Nei primi mesi del 2021, a causa della ridotta liquidità disponibile, è stato ridiscusso il termine di pagamento della fatture relative ai servizi in appalto (Coop. Seriana 2000), che è stato portato da 60 a 120 giorni. L'incremento della posta è effetto di tale slittamento temporale nel saldo del fornitore sopracitato.

La posta comprende anche la nota di credito da emettere nei confronti di ATS per € 19.000, importo dovuto per effetto della riduzione del budget assegnato per il 2021 (DGR 5340/2021).

Debiti tributari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
29.550	21.850	7.700

La composizione del saldo per il 2021 è la seguente:

- Erario c/IRPEF (dipendenti) € 24.446
- Erario c/IRPEF (liberi profess.) € 2.413
- Erario c/ritenute su rivalutaz. TFR € 1.488
- Marche da bollo virtuali € 1.204

L'erario c/Irpef è relativo alle imposte trattenute nel mese di dicembre 2021 sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi di lavoro autonomo versati nel 2022.

Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59.278	57.758	1.520

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre ed alla tredicesima mensilità versati nel 2021 e i contributi da maturare.

Altri debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
232.897	193.526	39.371

Nel saldo al 31.12.2021, 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 € 104.987.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per un ammontare di € 127.910 sono costituiti dai depositi cauzionali versati dagli ospiti al momento dell'ingresso (da rimborsare agli stessi nel momento della loro dimissione) e dal deposito versato dall'Associazione "Sulle ali del divertimento") per la locazione degli spazi scolastici utilizzati come asilo nido.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.811	11.171	-2.360

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Risconti passivi

I risconti passivi ammontano al 31 dicembre 2021 a €. 8.811 e si riferiscono alla quota di competenza 2022 delle quote di iscrizione alla Scuola dell'Infanzia per l'anno scolastico 2021/2022.

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:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione assoluta	Variazione perc.
Proventi da attività istituzionale	3.692.541	3.918.642	-226.101	-5,77%
Oneri da attività istituzionale	4.445.258	4.696.669	-251.411	-5,35%
Risultato operativo	-752.717	-778.027	25.310	3,25%

Il risultato operativo dell'area "Attività istituzionali", che rappresenta circa il 98% del totale, si attesta a fine esercizio a - € 752.717 contro - € 778.027 dell'esercizio precedente, con una variazione positiva di € 25.310.

La variazione positiva di € 25.310 ha influenzato il risultato gestionale di periodo, che passa da - € 581.971 a fine 2020 a - € 604.142 di fine 2021.

La tabella che segue riporta le voci degli oneri e dei proventi dell'attività istituzionale per l'anno 2021, indicandone il peso percentuale sul totale.

ONERI			PROVENTI		
Descrizione	Importi in €	%	Descrizione	Importi in €	%
Materie Prime e variazioni rimanenze	258.711	5,82%	Da rette privati	2.175.002	58,90%
Servizi	2.751.917	61,91%	Da ATS per compensi forfettari	1.310.984	35,50%
Personale	1.135.161	25,54%	Da contr. Enti vari	203.819	5,52%
Ammortamenti	202.114	4,55%			

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

Oneri diversi di gestione	94.680	2,13%	Altri proventi	2.735	0,07%
Altri accantonamenti per rischi ed oneri futuri	2.674	0,06%			
TOTALI	4.445.258	100,00%	TOTALI	3.711.541	100,00%

Fatta questa premessa, si specificano di seguito le voci che compongono i proventi da attività istituzionale nei due esercizi a confronto (esercizio 2021 ed esercizio 2020).

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione assoluta	Variazione perc.
Proventi da attività istituzionale, di cui:	3.692.541	3.918.642	-226.101	-5,77%
❖ da rette da privati	2.175.002	2.304.287	-129.285	-5,61%
❖ da ATS per compensi forfettari	1.310.984	1.399.979	-88.995	-6,36%
❖ da contributi Enti vari	203.819	200.217	3.602	1,80%
❖ altri proventi	2.735	14.159	-11.424	-80,68%

Dalla tabella si evince che:

- ❖ i proventi da rette da privati registrano complessivamente un decremento del 5,61% rispetto all'anno precedente, dovuto principalmente al ridotto tasso di copertura dei posti letto registrato nel primo trimestre 2021; il livello di riempimento della RSA è poi andato aumentando a partire dalla primavera. Nel corso del 2021 sono stati effettuati 39 ingressi.
- ❖ I proventi da rette della Scuola dell'Infanzia sono in leggero decremento rispetto all'anno precedente, a causa della riduzione del numero dei bambini frequentanti: nell'a.s. 2020/21 risultano iscritti 126 bambini, contro i 107 dell'a.s. 2021/22.

Si ritiene opportuno evidenziare l'andamento della voce "Proventi da rette da privati" nel prospetto che segue:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione assoluta	Variazione perc.
Proventi Casa dell'Anziano	1.873.762	1.977.470	-103.708	-5,24%
Proventi Scuola dell'Infanzia	301.241	326.817	-25.576	-7,83%

- ❖ i contributi da ATS per compensi forfettari registrano un decremento del 6,36%, dovuto alla ridotta saturazione dei posti letto rispetto all'anno precedente. Rispetto al budget sottoscritto per il 2021, ATS ha riconosciuto l'importo di € 1.310.984, per effetto della DGR 5340/2021, a fronte di acconti ricevuti dalla RSA per € 1.329.984 (si veda la voce "Debiti" della sezione relativa allo Stato Patrimoniale).

In merito al dato indicato per l'anno 2020, ai fini di un corretto confronto fra annualità, è necessario sottolineare che l'Ente ha ricevuto (a estate 2021) solo l'importo relativo all'implementazione del budget 2020. Non è stato invece corrisposto il rimborso delle prestazioni sanitarie fornite agli ospiti Covid-positivi nel 2020 (per € 209.280), poiché Regione Lombardia, con la DGR 4611, pubblicata nel corso del 2021, ha limitato l'importo massimo del ristoro rimborsabile al valore del budget assegnato a inizio 2020. L'importo di € 209.208 è stato, pertanto, attribuito all'annualità 2020 per motivi di competenza e di correttezza fiscale, quale minor introito.

- ❖ i contributi da enti vari registrano un leggero incremento (1,80%) rispetto al 2020. Oltre ai contributi ordinariamente previsti per la scuola dell'infanzia (Comune e MIUR), si segnala che:
 - la Casa dell'Anziano ha ricevuto dal Comune il contributo di € 4.575 a titolo di rimborso per l'acquisto della Stanza degli Abbracci e il contributo straordinario di € 15.000 per l'acquisto di DPI in funzione della prevenzione Covid;
 - tramite l'applicazione del cd. Decreto Sostegni-bis, infine, l'Ente ha ricevuto un contributo a fondo perduto a parziale compensazione della riduzione del fatturato a causa della pandemia (€ 27.834).

ONERI

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

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione assoluta	Variazione perc.
Oneri da attività istituzionale, di cui:	4.445.258	4.696.670	-251.412	-5,35%
❖ materie prime	244.403	297.370	-52.967	-17,81%
❖ servizi	2.751.917	3.027.667	-275.750	-9,11%
❖ personale	1.135.161	1.083.362	51.799	4,78%
❖ ammortamenti	202.114	222.623	-20.509	-9,21%
❖ var. rimanenze materie prime, suss., cons. e merci	14.309	-17.749	32.058	-
❖ oneri diversi di gestione	94.680	80.397	14.283	17,77%
❖ altri accantonamenti per rischi e oneri futuri	2.674	3.000	-326	-10,86%

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

	2021	2020	Variazioni
Materie prime e merci	244.403	297.370	-52.967
Variazione rimanenze mat. prime e	14.309	-17.749	32.058

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

merci			
Consumi	258.711	279.621	-20.910

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.751.917	3.027.667	-275.750

La voce servizi risulta composta dai seguenti valori:

	2021	2020	Variazioni
Spese per prestazioni assistenziali e mediche	2.413.610	2.695.271	-281.661
Spese per prestazioni e servizi vari Scuola Infanzia	11.139	12.553	-1.414
Prestazioni di servizi amministrativi e generali	49.109	78.669	-29.560
Servizi di manutenzione appaltati	88.296	91.924	-3.628
Utenze	189.763	149.250	40.513

La voce "Spese per prestazioni assistenziali e mediche" registra un decremento di € 281.661, dovuto alle azioni messe in opera per razionalizzare i costi dei servizi, vale a dire:

- riduzione del canone dei servizi appaltati alla Coop. Seriana 2000, a fronte della contrazione dei posti letto e alla conseguente chiusura di un nucleo della RSA;
- rimborso, da parte della Coop. Seriana 2000, di prestazioni non fornite a partire dall'esordio della pandemia;
- minor ricorso alle prestazioni fornite da personale medico in libera professione, a causa della difficoltà nel reperire queste figure professionali;
- ridiscussione del canone per il servizio di lavanderia;

La voce "Prestazioni di servizi amministrativi e generali" vede una contrazione rispetto al 2020, anno nel quale l'Ente ha sostenuto spese legali per un importo rilevante, in conseguenza della procedura aperta dalla Procura a seguito degli eventi pandemici.

La voce "Utenze" registra un consistente incremento, ma, ai fini di un corretto raffronto tra annualità, va considerato che nel corso del 2020 l'edificio scolastico di Via Montessori ha

registrato per diversi mesi ridottissimi consumi di energia elettrica e gas, a causa della chiusura dovuta alla pandemia (marzo-luglio 2020); è stato comunque riscontrato, già negli ultimi mesi del 2021, un aumento delle tariffe.

Personale

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.135.161	1.083.361	51.800

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 31/12/2021 i dipendenti in forza erano 30 (alla fine del 2020 erano 29).

Si riporta prospetto relativo alla suddivisione per categoria professionale dei dipendenti, indicando anche la tipologia di contratto in essere al 31/12/2021.

Categoria professionale	Numero addetti	Tempo indeterminato	Tempo determinato
Amministrativi	3	3	0
Animatori e terapisti occupazionali	2	2	0
Assistente sociale	1	0	1
Ausiliarie	4	4	0
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
TOTALE	30	27	3

La voce personale comprende i seguenti valori:

	2021	2020	Variazioni
Costo del personale	842.213	798.101	44.112
Oneri sociali	225.712	226.633	-921
Accantonamento fondi TFR	60.802	54.870	5.932
Altri costi del personale	6.434	3.757	2.677

Il costo complessivo del personale registra un limitato incremento, che va però valutato tenendo presente che il dato relativo al 2020 comprende il rimborso tramite FIS (Fondo di Integrazione Salariale) del costo del personale scolastico durante la sospensione dell'attività didattica a causa della pandemia.

Ammortamenti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
202.114	222.623	-20.509

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:

	2020	2019	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	69.305	72.423	-3.118

Immobilizzazioni Materiali: €. 132.809 (€ 150.200 nel 2020), così suddivise:

	2021	2020	Variazioni
Fabbricati	48.629	48.629	0
Terreni	0	0	0
Impianti e macchinari	44.189	46.751	-2.562
Impianti generici	3.102	6.880	-3.778
Impianti antincendio	1.259	1.391	-132
Attrezzatura specifica	13.263	14.612	-1.349
Attrezzatura varia	2.008	3.667	-1.659
Mobili e arredi	17.051	24.261	-7.210
Macchine da ufficio	1.128	1.598	-470
Cespiti completamente detraibili	1.939	2.113	-174
Biancheria ed effetti letterecci	0	0	0
Stoviglieria di dotazione	242	298	-56
Immobilizzazioni donate	0	0	0

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
94.680	80.397	14.283

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

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

	2021	2020	Variazioni
Assicurazioni	20.363	13.512	6.851
Spese varie	14.714	11.824	2.890
Acquisti di cancelleria e materiale da ufficio	3.178	4.080	-902
Spese L. 81/2008	1.308	1.100	208
Spese per omaggi e oblazioni	500	146	354
Spese bancarie	10.914	6.851	4.063
Accantonamento interessi a creditori	0	0	0
Consulenze varie	2.440	5.978	-3.538
Imposte e tasse diverse	25.882	25.246	636
Smaltimento rifiuti speciali	10.263	6.695	3.568
Abbonamenti	2.257	3.807	-1.550
Arrotondamenti e abbuoni	919	67	852
Spese viaggi	177	218	-41
Spese di rappresentanza	1.720	288	1.432
Rimborsi diversi	0	279-	-279
Multe e sanzioni	46	306	-260
Perdite su crediti	0	0	0

Altri accantonamenti per rischi ed oneri futuri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.674	3.000	-326

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 2020 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**, € 2.234 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 € 59.466, classificato alla voce "Altri proventi", è relativo ai ricavi derivanti dalla locazione all'Associazione "Sulle ali del divertimento" e dal servizio mensa per i bambini dell'asilo nido, fornito dalla cucina della scuola dell'infanzia.

AREA FINANZIARIA PATRIMONIALE

I proventi di € 225 sono riferiti agli interessi attivi sui conti correnti, mentre quelli da altre attività, pari ad € 16.300, si riferiscono all'utile derivante dagli interessi attivi sui titoli citati nella descrizione dell'Attivo.

AREA ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

La voce proventi straordinari, pari a € 6.611, risulta così composta:

- Contributo 5x1000 anno 2020 € 2.896
- Credito pro-rata € 2.030
- Sopravvenienze attive Casa dell'Anziano € 1.685

La voce oneri straordinari, pari a € 16.944, risulta così composta:

- Sopravvenienze passive generali € 5.883
- Sopravvenienze passive Casa dell'Anziano € 5.351
- Interessi passivi bancari € 5.600
- Altri importi € 110

AREA ALTRI ONERI E PROVENTI

Per il 2021 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 € 80.685.

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 €. 3.795.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

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 2022

Il Presidente
(Giuseppe De Ponti)

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 2021
STATO PATRIMONIALE

	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 2020	2.947.574	1.357.599	0	(581.972)	498.741	4.221.942
Incrementi				(604.142)	(581.970)	(1.186.112)
Decrementi				581.972		581.972
Situazione al 31 dicembre 2021	2.947.574	1.357.599	0	(604.142)	(83.229)	3.617.802

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)

ANALISI DI BILANCIO - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO						
ATTIVITA'	31/12/2021	%	31/12/2020	%	variaz.	variaz. %
ATTIVITA' A BREVE						
Cassa e banche	1.438		2.638		-1.200	-83,48%
Crediti a breve scadenza	253.588		314.385		-60.797	-23,97%
Giacenze di magazzino	28.563		42.872		-14.309	-50,09%
Ratei e risconti attivi	16.194		20.841		-4.647	-28,70%
Titoli vari	602.520		602.520		0	
Totale attivita' a breve	902.303	16,65%	983.266	17,33%	-80.953	-8,97%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE						
Immobilizzazioni tecniche	4.438.281		4.558.788		-120.507	-2,72%
Immobilizzazioni immateriali	79.142		132.938		-53.796	-67,97%
Partecipazioni e titoli						
Altre attivita' fisse						
Totale attivita' immobilizzate	4.517.423	83,35%	4.691.726	82,67%	-174.303	-3,86%
TOTALE ATTIVITA'	5.419.726	100,00%	5.674.982	100,00%	-255.256	-4,71%
PASSIVITA' E P. NETTO						
PASSIVITA' A BREVE						
Banche - quota corrente mutui passivi	231.732		273.627		-41.895	-18,08%
Fornitori	892.214		579.806		312.408	35,01%
Altri debiti	164.265		165.574		-1.309	-0,80%
Acconti						
Ratei e risconti passivi	8.811		11.171		-2.360	-26,79%
Debiti tributari	29.550		21.850		7.700	26,06%
Totale passivita' a breve	1.326.571	24,48%	1.052.028	18,54%	274.543	20,70%
PASSIVITA' A ML. TERMINE						
Fondi per rischi e oneri	0		0			
Fondo tratt. di fine rapporto	347.446		315.305		32.141	9,25%
Depositi cauzionali	127.910		85.710		42.200	32,99%
Mutui passivi	0				0	
Totale passivita' a ML termine	475.356	8,77%	401.015	7,07%	74.341	15,64%
Totale passività	1.801.927	33,25%	1.453.043	25,60%	348.884	19,36%
PATRIMONIO NETTO						
Patrimonio netto	2.947.574		2.947.574		-0	0,00%
Riserve	1.274.367		1.856.337		-581.970	-45,67%
Utile netto	-604.142		-581.970		-22.172	3,67%
Totale patrimonio netto	3.617.799	66,75%	4.221.941	74,40%	-604.142	-16,70%
TOTALE PASSIVITA'	5.419.726	100,00%	5.674.984	100,00%	-255.258	-4,71%

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2021
CONTO ECONOMICO SCALARE

	31/12/2021	31/12/2020
Proventi da prestazioni di servizi	3.485.986	3.704.266
Proventi diversi	266.020	218.084
Proventi netti da attività connessa		
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	3.752.007	3.922.350
Per materie prime, suss., di consumo e merci	258.711	279.621
Servizi e utenze varie	2.751.917	3.027.667
TOTALE COSTI SERVIZI E MERCI	3.010.628	3.307.288
Oneri diversi di gestione	97.355	83.397
TOTALE COSTI DIVERSI	97.355	83.397
VALORE AGGIUNTO	644.024	531.665
Stipendi al personale dipendente	842.213	798.101
Oneri sociali	225.712	226.633
Accantonamento fondo tfr	60.802	54.870
Altri costi per il personale	6.434	3.757
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	1.135.161	1.083.361
MARGINE OPERATIVO LORDO	-491.137	-551.696
Ammortam. imm. immateriali	69.305	72.423
Ammortamento immob. tecniche	132.809	150.200
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	202.114	222.623
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	-693.251	-774.319
Raccolta fondi	2.234	1.795
ACC.TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	2.234	1.795
Interessi e proventi finanziari	16.525	81.193
Interessi e oneri finanziari	-5.711	-1.464
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.814	79.729
Proventi straordinari di reddito	6.611	30.888
Oneri straordinari di gestione	-11.233	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.623	30.888
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-684.826	-661.907
IMPOSTE DI PERIODO	0	0
IMPOSTE ANTICIPATE	80.685	79.937
RISULTATO DI PERIODO	-604.142	-581.970

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2021
RENDICONTO FINANZIARIO

	2020	2021
Flussi di liquidità della gestione reddituale		
Utile/perdita dell'esercizio	-581.970	-604.142
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
-immateriali	72.423	69.305
-materiali	150.200	132.809
Accantonamenti al TFR	54.870	60.802
Accantonamenti al fondo svalutazioni crediti	0	0
Accantonamenti per fondi, oneri e spese future	3.000	2.674
Cash flow generato dalla gestione reddituale	-301.477	-338.552
Liquidità generata dalla gestione reddituale		
-diminuzione/aumento delle attività correnti	-17.749	14.309
-aumento dell'indebitamento bancario a breve termine	0	0
-aumento delle altre passività a breve termine	0	0
-diminuzione/aumento dei ratei passivi	-2.913	-2.360
Totale liquidità generata dalla gestione reddituale	-20.662	11.948
Liquidità assorbita dalla gestione reddituale		
-aumento delle attività correnti	168.161	-58.124
-liquidazioni ed anticipi di indennità (TFR)	31.039	28.661
-diminuzione delle passività a breve termine	61.698	-360.999
-diminuzione dell'indebitamento bancario	0	0
-aumento/diminuzione dei risconti attivi	5.508	-4.647
Totale liquidità assorbita dalla gestione reddituale	266.406	-395.109
Aumento della liquidità della gestione reddituale	-588.545	68.506
Impieghi negli investimenti		
Incrementi delle immobilizzazioni		
-immateriali	49.640	15.509
-materiali	20.865	12.301
Quote capitali sul mutuo	54.210	0
Totale impieghi e investimenti	124.715	27.810
Fonti di finanziamento extrareddituali		
-variazione titoli	134.533	0
-valore netto dei cespiti alienati	0	0
-accantonamento a riserve	0	0
-aumento di capitale	0	0
Totale fonti di finanziamento extrareddituali	134.533	0
Aumento/diminuzione della liquidità aziendale	-578.727	40.696
Disponibilità liquida all'inizio dell'anno	307.739	-270.989
Disponibilità liquida alla fine dell'anno	-270.989	-230.294
Aumento/diminuzione della liquidità	-578.728	40.696

Relazione del Collegio dei Revisori

Relazione sull'attività di vigilanza dell'esercizio 2021

Premessa

- La presente relazione è stata aggiornata in data 27 aprile 2022 per tenere conto della modifica apportata al bilancio a seguito della comunicazione della regione Lombardia, ricevuta soltanto in data 23 aprile 2022. dei contributi effettivi riconosciuti per l'esercizio 2021.
- Il bilancio 2021 che il Consiglio di Amministrazione sottopone all'Assemblea dei soci è stato redatto utilizzando il modello utilizzato negli anni precedenti. Inoltre Il Consiglio di Amministrazione ha allegato la "Relazione sulla Missione" ai sensi dell'art. 13 D. Lgs 117/2017 (codice del terzo Settore). Gli schemi utilizzati per la redazione sono conformi a quanto previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - DM del 05 marzo 2020.
- Attualmente l'Ente Morale non è ancora iscritto al RUNTS (Registro Nazionale Unico del Terzo Settore), tuttavia l'attività dell'Ente si configura in quelle previste dal suddetto Codice. Per poter completare l'iscrizione al RUNTS sono necessarie alcune modifiche al vigente Statuto dell'Ente.
- Ai sensi dell'articolo 31 del D. Lgs 117/2017, la "Relazione sulla missione" e la relazione dell'organo di controllo dovranno essere depositate presso il Registro Del Terzo Settore; per la revisione legale degli ETS si applicano i Principi di Revisioni Isa Italia adattati alle circostanze; al momento non è prevista uno schema specifico per la relazione dei Revisori.
- Non essendo tuttavia stato ancora aggiornato lo Statuto dell'Ente e non essendo ancora l'ente iscritto al RUNTS, la presente relazione è stata predisposta secondo lo schema degli anni precedenti. Raccomandiamo di procedere al più presto ad adeguare lo statuto per consentire la registrazione dell'Ente al RUNTS
- All'assemblea che approverà le modifiche statutarie necessarie all'iscrizione al RUNTS il collegio dei Revisori si presenterà dimissionario per consentire all'Ente di nominare l'organo di controllo che sarà definito nel nuovo statuto.

Relazione

Signori Soci,

prima di esprimerci circa la proposta di approvazione del bilancio al 31/12/2021, 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.

I componenti del Collegio dei Revisori hanno partecipato a tutti i Consigli di Amministrazione svoltisi nell'anno, anch'essi convocati ove necessario con partecipazione da remoto: ha effettuato nel corso del 2021 i prescritti controlli periodici, 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 e del vigente statuto.

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 statuari.
- 3) Lo **Stato Patrimoniale**, che riporta un risultato gestionale negativo dell'esercizio di € 604.142 si riassume nei seguenti valori:

Totale Attivo	€ 5.419.726
Passività e Fondi diversi	€ 1.801.927
Patrimonio Netto	€ 3.617.799

Totale Passivo	€ 5.419.726
----------------	-------------

Il Conto Economico evidenzia in sintesi:

Totale Proventi	€ 3.858.060
-----------------	-------------

Totale Oneri	€ 4.462.202
--------------	-------------

Risultato gestionale negativo	€ 604.142
-------------------------------	-----------

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. Come indicato nella nota integrativa, l'Ente ha ricevuto da Regione Lombardia solo l'importo relativo all'implementazione del budget 2020. Non è stato invece corrisposto il rimborso delle prestazioni sanitarie fornite agli ospiti Covid-positivi nel 2020 (per € 209.280), poiché Regione Lombardia, con la DGR 4611, pubblicata nel corso del 2021, ha limitato l'importo massimo del ristoro rimborsabile al valore del budget assegnato a inizio 2020. L'importo di € 209.208 è stato, pertanto con il nostro consenso, attribuito all'annualità 2020 per competenza e correttezza fiscale, quale minor introito.
- B. Nel esercizio 2021 l'ente ha richiesto, come negli anni precedenti, il contributo regionale per la scuola d'infanzia; non avendo ricevuto riscontri, in bilancio non sono stati stanziati importi per tali contributi che nell'esercizio precedente ammontavano a € 14.000 circa.

Tenuto conto di quanto evidenziato nei paragrafi A e B considerando le risultanze dell'attività svolta il collegio dei revisori propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 così come redatto dagli Amministratori.

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

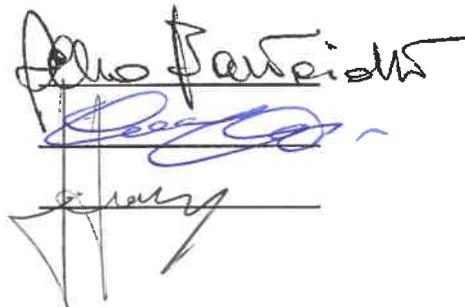
Bresso, 27 aprile 2022

Il Collegio Sindacale:

Zeno Battaiotto

Luciano Volpato

Parazzini Fausto



Bilancio Previsionale Anno 2022

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2021
BUDGET 2022

Oneri	Dati in euro		Proventi	Dati in euro	
	Esercizio 2021	Budget 2022		Esercizio 2021	Budget 2022
BILANCIO PREVISIONALE 2022					
1) Oneri da attività istituzionale					
1.1) Materie prime	244.403	245.000	1.1) Da rette da privati	2.175.002	2.675.000
1.2) Servizi	2.751.917	3.035.000	1.2) Da rette da comuni e provincie	0	1.400.000
1.3) Godimento beni di terzi	0		1.3) Da ASI per compensi forfettari	1.310.984	160.000
1.4) Personale	1.135.161	886.500	1.4) Da Contributi da Enti vari	203.819	1.000
1.5) Ammortamenti	202.114	202.000	1.5) Altri proventi	2.735	
1.6) Variaz.rim. m.prima,suss.,cons.e merci	14.309	83.000			
1.7) Oneri diversi di gestione	94.680	3.000			
1.8) Altri acc.ti per rischi e oneri futuri	2.674	3.000			
Totale Oneri da attività istituzionale	4.443.258	4.454.500	Totale Proventi da attività istituzionale	3.692.541	4.236.000
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	2.234	16.000
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	2.234	16.000
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	59.466	70.000
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	59.466	70.000
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su prestiti bancari			4.1) Da depositi bancari	225	200
4.2) Su altri prestiti			4.2) Da altre attività	16.300	16.300
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	16.525	16.500
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	5.711		5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliare			5.2) Da attività immobiliare		
5.3) Da altre attività	11.233		5.3) Da altre attività	6.611	
Totale Oneri straordinari	16.944	0	Totale Proventi straordinari	6.611	0
6) Imposte dell'esercizio	0		6) Imposte anticipate	80.685	0
Totale Oneri	4.462.202	4.454.500	Totale Proventi	3.858.060	4.338.500
Risultato gestionale	-604.142	-116.000			

