



# Fondazione Residenza Amica Onlus

Decreto Regione Lombardia n. 520/20.01.2006



Prot. n. 1481

Giussano, 30 giugno 2021

COMUNE DI GIUSSANO (MB)



PROTOCOLLO GENERALE

Nr 0018458 Data 07/07/2021

Tit 4.5 - Arrivo

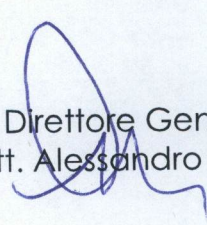
Alla Cortese att.ne  
del Sindaco  
Citterio Marco  
Comune di Giussano

Oggetto: trasmissione bilancio 2020.

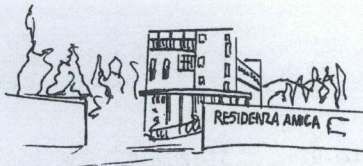
Allegato alla presente si invia copia bilancio consuntivo anno 2020 approvato in data 21/06/2021, come previsto dallo Statuto della Fondazione Residenza Amica Onlus.

Si coglie l'occasione per porgere cordiali saluti.



  
Il Direttore Generale  
Dott. Alessandro Giudici





**Fondazione Residenza Amica Onlus**

Decreto Regione Lombardia n. 520/20.01.2006



CERTIFIED ISO 9001

## *Bilancio 2020*

COMUNE DI GIUSSANO (MB)



PROTOCOLLO GENERALE

Nr 0018458 Data 07/07/2021

Tit 4.5 - Arrivo

Conto Economico

Stato Patrimoniale

Rendiconto Gestionale

Conto Economico Scalare

Stato Patrimoniale Scalare

Nota Integrativa

Bilancio Sociale



<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.154.038	3.663.098
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-	-
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.		-	-
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni		-	-
5) altri ricavi e proventi		49.945	49.202
di cui contributi in conto esercizio		-	-
<b>Totale</b>		<b>3.203.983</b>	<b>3.712.300</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		325.283	283.540
7) per servizi		961.510	982.849
8) per godimento di beni di terzi		-	-
9) per il personale		-	-
a) salari e stipendi		1.606.590	1.691.430
b) oneri sociali		464.187	467.135
c) trattamento di fine rapporto		47.773	63.899
d) trattamento di quiescenza e simili		-	-
e) altri costi		40.069	27.175
10) ammortamenti e svalutazioni:		-	-
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali		20.360	35.168
b) ammortamento delle immobilizz. materiali		56.503	71.794
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		17.000	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo		38.489	12.473
12) accantonamenti per rischi		-	-
13) altri accantonamenti		-	-
14) oneri diversi di gestione		20.674	27.556
<b>Totale</b>		<b>3.521.460</b>	<b>3.663.019</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>-317.477</b>	<b>49.281</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
15) proventi da partecipazioni		-	-
di cui da societa' controllate		-	-
di cui da societa' collegate		-	-
16) altri proventi finanziari		-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		-	-
di cui da societa' controllate		-	-
di cui da societa' collegate		-	-
di cui da societa' controllanti		-	-
b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni		-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		-	-
d) proventi diversi dai precedenti		13.773	16.265
di cui da societa' controllate		-	-
di cui da societa' collegate		-	-
di cui da societa' controllanti		-	-
17) interessi ed altri oneri finanziari		-	-
di cui verso societa' controllate		-	-
di cui verso societa' collegate		-	-
di cui verso societa' controllanti		-	-
17-bis) utili e perdite su cambi		-	-
<b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>		<b>13.773</b>	<b>16.265</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie</b>			
18) rivalutazioni		-	-
a) di partecipazioni		-	-
b) di altre immobilizzazioni finanziarie		-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		-	-
19) svalutazioni		-	-
a) di partecipazioni		-	-
b) di altre immobilizzazioni finanziarie		-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		-	-
<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>-303.704</b>	<b>65.546</b>
22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		-	-
23) utile (perdita) dell'esercizio		<b>303.704</b>	<b>65.546</b>





## FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci fondatori	-	-
B) Immobilizzazioni	-	-
I - Immobilizzazioni immateriali:	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	316.855	322.505
Totale	<u>316.855</u>	<u>322.505</u>
II - Immobilizzazioni materiali:	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e attrezzature	237.833	263.480
3) altri beni	65.628	81.018
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	<u>303.461</u>	<u>344.498</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni	-	-
2) crediti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) altri titoli	-	-
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>620.316</u>	<u>667.003</u>
C) Attivo circolante	-	-
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su progetti	-	-
4) prodotti finiti e merci	73.306	34.817
5) acconti	-	-
Totale	<u>73.306</u>	<u>34.817</u>
II - Crediti:	-	-
1) verso clienti	127.548	104.562
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) verso altri	8.776	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
Totale	<u>136.324</u>	<u>104.562</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni	-	-
2) altri titoli	1.007.871	1.107.871
Totale	<u>1.007.871</u>	<u>1.107.871</u>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	113.910	389.420
2) assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	1.004	348
Totale	<u>114.914</u>	<u>389.768</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>1.332.415</u>	<u>1.637.018</u>
D) Ratei e risconti	17.121	17.946
Totale attivo	<u>1.969.852</u>	<u>2.321.967</u>





<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	750.000	750.000
II - Patrimonio vincolato	-	-
1) riserve statutarie	-	-
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) fondi vincolati destinati da terzi	-	-
III - Patrimonio libero	-	-
1) risultato gestionale esercizio in corso	-	-
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	303.704	65.546
3) altre riserve	-	-
<b>Totale</b>	<b>690.678</b>	<b>625.131</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.136.974</b>	<b>1.440.677</b>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) altri	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>34.136</b>	<b>33.716</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) debiti verso banche	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) acconti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) debiti verso fornitori	261.375	257.479
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) debiti tributari	36.219	34.029
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.716	103.000
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) altri debiti	417.041	443.127
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>Totale</b>	<b>790.351</b>	<b>837.635</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>8.391</b>	<b>9.939</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.969.852</b>	<b>2.321.967</b>





## RENDICONTO GESTIONALE

Oneri	31/12/2020	31/12/2019	Proventi	31/12/2020	31/12/2019
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>			<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1) Acquisti	291.204	299.071	1.1) Da contributi su progetti	-	-
1.2) Servizi	961.511	982.850	1.2) Da contratti con enti pubblici	1.413.691	1.405.754
1.3) Godimento beni di terzi	-	-	1.3) Da soci ed associati (quote)	-	-
1.4) Personale	2.158.619	2.249.640	1.4) Da non soci	1.740.347	2.257.344
1.5) Ammortamenti	76.863	106.962	1.5) Altri proventi e ricavi	24.714	34.947
1.6) Oneri diversi di gestione	33.264	24.498			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>3.521.461</u>	<u>3.663.021</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>3.178.752</u>	<u>3.698.045</u>
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>			<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta fondi 1	-	-	2.1) Devoluzione 5 per mille	10.229	5.935
2.2) Raccolta fondi 2	-	-	2.2) Raccolta fondi 2	-	-
2.3) Raccolta fondi 3	-	-	2.3) Raccolta fondi 3	-	-
2.4) Attività ordinaria di promozione	-	-	2.4) Altri	15.003	8.320
Totale Oneri promozionali	<u>-</u>	<u>-</u>	Totale Proventi da raccolta fondi	<u>25.232</u>	<u>14.255</u>
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>			<b>3) Proventi da attività accessorie</b>		
3.1) Acquisti	-	-	3.1) Da attività connesse	-	-
3.2) Servizi	-	-	3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-
3.3) Godimento beni di terzi	-	-	3.3) Da soci ed associati	-	-
3.4) Personale	-	-	3.4) Da non soci	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-	3.5) Altri proventi	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-			
Totale Oneri da attività accessorie	<u>-</u>	<u>-</u>	Totale Proventi da attività accessorie	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>			<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) Su rapporti bancari	-	-	4.1) Da rapporti bancari	-	51
4.2) Su prestiti	-	-	4.2) Da altri investimenti finanziari	13.773	16.214
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
4.5) Oneri straordinari	-	-	4.5) Proventi straordinari	-	2
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	<u>-</u>	<u>-</u>	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<u>13.773</u>	<u>16.267</u>
<b>5) Oneri di supporto generale</b>					
5.1) Acquisti	-	-			
5.2) Servizi	-	-			
5.3) Godimento beni di terzi	-	-			
5.4) Personale	-	-			
5.5) Ammortamenti	-	-			
5.6) Altri oneri	-	-			
Totale Oneri di supporto generale	<u>-</u>	<u>-</u>			
<b>Totale Oneri</b>	<b>3.521.461</b>	<b>3.663.021</b>	<b>Totale Proventi</b>	<b>3.217.757</b>	<b>3.728.567</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>-</b>	<b>65.546</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>303.704</b>	<b>-</b>





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020 Alla data 31/12/2020

Da radice conto PRIMO  
A radice conto ULTIMO

Con chiusure No

Movimentati Si  
Saldo non zero No  
Tutti No

Valori espressi in: €

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06001006	ACQUISTI PRESIDI MEDICO CHIRURGICI, PARAFARMACI	47.095,47	724,68	46.370,79	47.095,47	724,68	46.370,79
0600	<b>Totale COSTI E ONERI DI ESERCIZIO</b>	<b>47.095,47</b>	<b>724,68</b>	<b>46.370,79</b>	<b>47.095,47</b>	<b>724,68</b>	<b>46.370,79</b>
06010010	ACQUISTI DETERSIVI DISINFETTANTI, MATERIALE PULIZIA	5.882,86	19,95	5.862,91	5.882,86	19,95	5.862,91
06010011	ACQUISTO DETERSIVI PER LAVANDERIA	12.471,94	0,00	12.471,94	12.471,94	0,00	12.471,94
06010015	ACQUISTI MATERIALE VARIO	15.260,77	0,00	15.260,77	15.260,77	0,00	15.260,77
06010020	ACQUISTI GENERI ALIMENTARI	286,00	0,00	286,00	286,00	0,00	286,00
06010021	ACQUISTO STOVIGLIE PER CUCINA	775,19	0,00	775,19	775,19	0,00	775,19
06010030	ACQUISTI MEDICINALI, PRODOTTI GALENICI	53.165,10	0,57	53.164,53	53.165,10	0,57	53.164,53
06010040	ACQUISTI MATERIALE IGIENICO PER INCONTINENTI	37.758,16	7.818,70	29.939,46	37.758,16	7.818,70	29.939,46
06010050	BIANCHERIA, EFFETTI LETTERECCI, MERCERIA	11.704,97	0,00	11.704,97	11.704,97	0,00	11.704,97
06010070	ALTRI ACQUISTI BENI E MATERIALI ASSISTENZIALI	2.079,28	0,00	2.079,28	2.079,28	0,00	2.079,28
06010090	CORONA VIRUS COSTI PER ACQUISTI VARI COVID	129.890,50	5.005,11	124.885,39	129.890,50	5.005,11	124.885,39
0601	<b>Totale ACQUISTI BENI MATERIALI PER ASSISTENZA</b>	<b>269.274,77</b>	<b>12.844,33</b>	<b>256.430,44</b>	<b>269.274,77</b>	<b>12.844,33</b>	<b>256.430,44</b>
06020010	ACQUISTO MATERIALE MANUTENZIONE VARIA	11.828,49	0,00	11.828,49	11.828,49	0,00	11.828,49
06020020	ALTRI ACQUISTI DIVERSI	3.711,36	0,00	3.711,36	3.711,36	0,00	3.711,36
06020030	ACQUISTI NON DOCUMENTATI (	9.133,93	2.191,82	6.942,11	9.133,93	2.191,82	6.942,11
		<b>341.044,02</b>	<b>15.760,83</b>	<b>325.283,19</b>	<b>341.044,02</b>	<b>15.760,83</b>	<b>325.283,19</b>





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Da chiusure No  
A radice conto ULTIMO

Movimentati Si  
Saldo non zero No  
Tutti No

Dalla data 01/01/2020 Alla data 31/12/2020

Valori espressi in: €

Codice	Descrizione	Date	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
0602	SCONTRINI B.E.) Totale ACQUISTI DIVERSI	24.673,78	2.191,82	22.481,96	24.673,78	2.191,82	22.481,96
06030010	TRASPORTO INFERMI	530,00	0,00	530,00	530,00	0,00	530,00
06030020	SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI	687,00	0,00	687,00	687,00	0,00	687,00
06030060	CONSULENZE MEDICO SANITARIE	112.805,80	2.749,40	110.056,40	112.805,80	2.749,40	110.056,40
06030080	COCOCO DIRETTORE	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00
06030081	SANITARIO/AMMINISTRATIVO CONTR. INPS DIRETTORE AMM. VO	3.171,20	0,00	3.171,20	3.171,20	0,00	3.171,20
06030090	ARROTONDAMENTI SU RETRIBUZIONI COCOCO	-95,35	-94,22	-1,13	-95,35	-94,22	-1,13
0603	Totale SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI ASSISTENZIALI	135.098,65	2.655,18	132.443,47	135.098,65	2.655,18	132.443,47
06040010	TELEFONO	8.961,98	0,00	8.961,98	8.961,98	0,00	8.961,98
06040020	ELETTRICITA'	48.921,38	0,00	48.921,38	48.921,38	0,00	48.921,38
06040030	GAS PER RISCALDAMENTO	80.041,84	0,00	80.041,84	80.041,84	0,00	80.041,84
06040040	ACQUA	14.554,00	0,00	14.554,00	14.554,00	0,00	14.554,00
0604	Totale UTENZE	152.479,20	0,00	152.479,20	152.479,20	0,00	152.479,20
06050010	MANUTENZIONE FABBRICATI E STABILI	8.859,85	0,00	8.859,85	8.859,85	0,00	8.859,85
06050020	MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI/IDRAULICI/ TERMOIDRAULICI	18.340,71	0,00	18.340,71	18.340,71	0,00	18.340,71
06050040	MANUTENZIONE GIARDINO E PIANTE	1.497,11	610,00	887,11	1.497,11	610,00	887,11
06050050	MANUTENZIONE IMPIANTO TELEFONICO	1.469,49	0,00	1.469,49	1.469,49	0,00	1.469,49
		658.789,03	19.026,01	639.763,02	658.789,03	19.026,01	639.763,02





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020      Alla data 31/12/2020

Valori espressi in: €

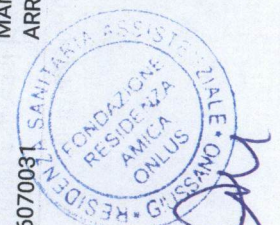
Da radice conto PRIMO      Con chiusure No

A radice conto ULTIMO      Saldo non zero No

Movimentati Si

Tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06050060	MANUTENZIONE HARDWARE, SOFTWARE, FOTOCOPIATRICI	20.309,43	0,00	20.309,43	20.309,43	0,00	20.309,43
06050070	MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI	7.899,98	0,00	7.899,98	7.899,98	0,00	7.899,98
06050080	MANUTENZIONI VARIE	21.907,65	1.428,20	20.479,45	21.907,65	1.428,20	20.479,45
06050150	VIGILANZA ESTERNA	12.764,55	0,00	12.764,55	12.764,55	0,00	12.764,55
0605	<b>Totale SERVIZI</b>	<b>93.048,77</b>	<b>2.038,20</b>	<b>91.010,57</b>	<b>93.048,77</b>	<b>2.038,20</b>	<b>91.010,57</b>
06060010	PERSONALE IP	197.149,10	1.929,84	195.219,26	197.149,10	1.929,84	195.219,26
06060020	ANIMAZIONE, FISIOTERAPIA	256,72	0,00	256,72	256,72	0,00	256,72
06060030	MENSA	237.387,74	0,00	237.387,74	237.387,74	0,00	237.387,74
06060060	PERSONALE DI MANUTENZIONE	44.758,93	0,00	44.758,93	44.758,93	0,00	44.758,93
0606	<b>Totale SERVIZI APPALTI</b>	<b>479.552,49</b>	<b>1.929,84</b>	<b>477.622,65</b>	<b>479.552,49</b>	<b>1.929,84</b>	<b>477.622,65</b>
06070001	STIPENDIO DIRETTORE GENERALE	8.788,46	0,00	8.788,46	8.788,46	0,00	8.788,46
06070002	ARROTONDAMENTI STIP	0,32	0,59	-0,27	0,32	0,59	-0,27
06070009	DIRETTORE GENERALE COSTO PERSONALE PER EMERGENZA COVID	63.760,99	0,00	63.760,99	63.760,99	0,00	63.760,99
06070010	STIPENDI AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	118.203,74	2.860,20	115.343,54	118.203,74	2.860,20	115.343,54
06070011	ARROTONDAMENTI STIP AMMINISTRATIVO	2,35	2,82	-0,47	2,35	2,82	-0,47
06070012	ACC. 13° E 14° AMM.VO	10.918,75	0,00	10.918,75	10.918,75	0,00	10.918,75
06070020	STIPENDI PERSONALE ASA	718.674,73	30,93	718.643,80	718.674,73	30,93	718.643,80
06070021	ARROTONDAMENTI STIP ASA	-131,40	-137,56	6,16	-131,40	-137,56	6,16
06070022	ACC. 13° E 14° ASA	92.910,18	0,00	92.910,18	92.910,18	0,00	92.910,18
06070030	STIPENDI PERSONALE MANUTENZIONE	42.740,16	1,97	42.738,19	42.740,16	1,97	42.738,19
06070031	ARROTONDAMENTI STIP	1,26	2,08	-0,82	1,26	2,08	-0,82
		<b>2.257.092,67</b>	<b>25.145,08</b>	<b>2.231.947,59</b>	<b>2.257.092,67</b>	<b>25.145,08</b>	<b>2.231.947,59</b>





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

	Dalla data 01/01/2020	Alla data 31/12/2020		Con chiusure No	Movimentati Si	Saldo non zero No	Tutti No
			€	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
Valori espressi in:	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06070032	MANUTENZIONE	4.836,25	0,00	4.836,25	4.836,25	0,00	4.836,25
06070040	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> MANUTENZIONE STIPENDI PERSONALE DI LAVANDERIA	32.163,14	1,32	32.163,14	32.163,14	1,32	32.161,82
06070041	ARROTONDAMENTI STIP LAVANDERIA	-0,16	0,28	-0,44	-0,16	0,28	-0,44
06070042	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> LAVANDERIA	4.106,25	0,00	4.106,25	4.106,25	0,00	4.106,25
06070050	STIPENDI PERSONALE INF. PROFES.	75.724,48	2,63	75.724,48	75.724,48	2,63	75.721,85
06070051	ARROTONDAMENTI STIP I.P.	0,88	1,04	-0,16	0,88	1,04	-0,16
06070052	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> I.P.	6.478,75	0,00	6.478,75	6.478,75	0,00	6.478,75
06070060	STIPENDI PERS. SERV. GENERALI ARROTONDAMENTI STIP SERV.	67.449,63	4,61	67.445,02	67.449,63	4,61	67.445,02
06070061	ARROTONDAMENTI STIP SERV.	-3,77	-4,58	0,81	-3,77	-4,58	0,81
06070062	GEN.	8.668,75	0,00	8.668,75	8.668,75	0,00	8.668,75
06070068	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> SERV. GENERALI	7.300,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	7.300,00
06070069	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> FKT	8.465,03	0,00	8.465,03	8.465,03	0,00	8.465,03
06070070	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> ANIMAZIONE STIPENDIO PERSONALE	47.170,06	1,97	47.168,09	47.170,06	1,97	47.168,09
06070071	ANIMAZIONE ARROTONDAMENTI PERSONALE	1,88	1,16	0,72	1,88	1,16	0,72
06070072	ANIMAZIONE	80.412,28	3,95	80.408,33	80.412,28	3,95	80.408,33
06070073	STIPENDIO PERSONALE CDI OSS ARROTONDAMENTI CDI OSS	-450,00	-95,49	-354,51	-450,00	-95,49	-354,51
06070074	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> CDI OSS	14.691,25	0,00	14.691,25	14.691,25	0,00	14.691,25
06070075	STIPENDIO PERSONALE FKT	44.752,35	2,63	44.749,72	44.752,35	2,63	44.749,72
06070076	ARROTONDAMENTI FKT	-4,94	-2,79	-2,15	-4,94	-2,79	-2,15
06070077	STIPENDIO PERSONALE CDI IP ARROTONDAMENTI CDI IP	12.289,51	0,66	12.288,85	12.289,51	0,66	12.288,85
06070078	ARROTONDAMENTI CDI IP	0,91	1,62	-0,71	0,91	1,62	-0,71
06070079	ACC. 13 <sup>a</sup> E 14 <sup>a</sup> CDI IP	1.916,25	0,00	1.916,25	1.916,25	0,00	1.916,25
06070080	ARROTONDAMENTI PERS. AMM.VO	5.196,34	0,00	5.196,34	5.196,34	0,00	5.196,34
		<b>2.678.257,79</b>	<b>25.064,09</b>	<b>2.653.193,70</b>	<b>2.678.257,79</b>	<b>25.064,09</b>	<b>2.653.193,70</b>





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020 Allà data 31/12/2020

Valori espressi in: €

Da radice conto PRIMO Con chiusure No

A radice conto ULTIMO

Movimentati Si

Saldo non zero No

Tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06070082	STRAORDINARI PERS. MANUTENZIONE	633,41	0,00	633,41	633,41	0,00	633,41
06070083	STRAORDINARI PERS. LAVANDERIA	288,03	0,00	288,03	288,03	0,00	288,03
06070084	STRAORDINARI FKT	6,37	0,00	6,37	6,37	0,00	6,37
06070086	STRAORDINARI PERS. SERV. GENERALI	1.118,27	0,00	1.118,27	1.118,27	0,00	1.118,27
06070087	STRAORDINARIO PERSONALE ANIMAZIONE	172,50	0,00	172,50	172,50	0,00	172,50
06070088	STRAORDINARI CDI OSS	23,30	0,00	23,30	23,30	0,00	23,30
06070093	MAGGIORAZIONI LAVANDERIA	1.611,37	117,14	1.494,23	1.611,37	117,14	1.494,23
06070094	MAGGIORAZIONI ASA	60.171,82	5.434,19	54.737,63	60.171,82	5.434,19	54.737,63
06070095	MAGGIORAZIONI PERS I.P.	5.066,89	214,54	4.852,35	5.066,89	214,54	4.852,35
06070096	MAGGIORAZIONI SERV. GENERALI	1.109,45	72,75	1.036,70	1.109,45	72,75	1.036,70
06070097	MAGGIORAZIONI ANIMAZIONE	16,70	0,00	16,70	16,70	0,00	16,70
06070099	MAGGIORAZIONI CDI OSS	32,45	0,00	32,45	32,45	0,00	32,45
06070100	INCENTIVO	47.102,73	0,00	47.102,73	47.102,73	0,00	47.102,73
06070105	PREMIO PER RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO	2.831,08	0,00	2.831,08	2.831,08	0,00	2.831,08
06070120	INDENNITA' DI POSIZIONE	8.897,69	0,00	8.897,69	8.897,69	0,00	8.897,69
06070140	INDENNITA' DI REFERENTE	5.271,30	0,00	5.271,30	5.271,30	0,00	5.271,30
06070150	ACCANTONAMENTO PER AUMENTI CONTRATTUALI	3.721,00	0,00	3.721,00	3.721,00	0,00	3.721,00
0607	Totale COSTO DEL PERSONALE	1.615.109,02	8.518,66	1.606.590,36	1.615.109,02	8.518,66	1.606.590,36
06080001	CONTRIBUTI INPS DIRETTORE GENERALE	2.874,06	0,00	2.874,06	2.874,06	0,00	2.874,06
06080010	CONTRIBUTI INPS	8,51	15,72	-7,21	8,51	15,72	-7,21
06080011	CONTR INPS PERS AMM.VO	11.293,33	952,78	10.340,55	11.293,33	952,78	10.340,55
06080012	CONTR INPS PERS	14.428,64	0,00	14.428,64	14.428,64	0,00	14.428,64
	Totale	2.844.936,69	31.871,21	2.813.065,48	2.844.936,69	31.871,21	2.813.065,48





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

		Alla data 31/12/2020		Con chiusure No		Movimentati Si	
		Da radice conto PRIMO		Saldo non zero No		Tutti No	
		A radice conto ULTIMO					
Valori espressi in: €							
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06080013	MANUTENZIONE	5.278,90	33,85	5.245,05	5.278,90	33,85	5.245,05
06080014	CONTR INPS PERS. LAVANDERIA	169.370,50	1.570,48	167.800,02	169.370,50	1.570,48	167.800,02
06080015	CONTR. INPS PERS. ASA	6.892,75	62,00	6.830,75	6.892,75	62,00	6.830,75
06080016	CONTR. INPS PER I.P.	18.677,02	21,02	18.656,00	18.677,02	21,02	18.656,00
06080016	CONTR INPS PERS SERV GENERALI						
06080017	CONTRIBUTI INPS PER GENERALI	14.858,35	0,00	14.858,35	14.858,35	0,00	14.858,35
06080017	CONTRIBUTI INPS PER ANIMAZIONE						
06080018	CONTRIBUTI INPS FKT	14.259,22	0,00	14.259,22	14.259,22	0,00	14.259,22
06080019	CONTR. INPS CDI OSS	17.624,99	0,00	17.624,99	17.624,99	0,00	17.624,99
06080021	CONTRIBUTI INPS CDI IP	3.878,46	0,00	3.878,46	3.878,46	0,00	3.878,46
06080030	CONTRIBUTI INAIL	15.165,77	0,00	15.165,77	15.165,77	0,00	15.165,77
06080041	CONTR CPDEL PERS AMM.VO	25.474,37	0,00	25.474,37	25.474,37	0,00	25.474,37
06080043	CONTR. CPDEL PER. LAVANDERIA	5.079,37	0,00	5.079,37	5.079,37	0,00	5.079,37
06080044	CONTR. CPDEL PERS ASA	104.132,52	0,00	104.132,52	104.132,52	0,00	104.132,52
06080045	CONTR CPDEL PERS I.P.	18.940,12	0,00	18.940,12	18.940,12	0,00	18.940,12
06080051	CONTR INADEL PERS AMM.VO	2.725,97	0,00	2.725,97	2.725,97	0,00	2.725,97
06080053	CONTR. INADEL PERS. AMM.VO	538,55	0,00	538,55	538,55	0,00	538,55
06080054	LAVANDERIA						
06080054	CONTR. INADEL PERS ASA	10.694,92	0,00	10.694,92	10.694,92	0,00	10.694,92
06080055	CONTR. INADEL PERS. I.P.	2.134,27	0,00	2.134,27	2.134,27	0,00	2.134,27
06080066	ACCANTONAMENTO PENSIONE DIRIGENTI	2.511,86	0,00	2.511,86	2.511,86	0,00	2.511,86
06080100	IMPOSTA DI RIVALUTAZIONE TFR	1.259,31	0,00	1.259,31	1.259,31	0,00	1.259,31
0608	Totale ONERI SOCIALI	468.101,76	2.655,85	465.445,91	468.101,76	2.655,85	465.445,91
06090010	QUOTA ACCANTONAMENTO TFR	46.513,87	0,00	46.513,87	46.513,87	0,00	46.513,87
0609	Totale ACCANTONAMENTI FONDI	46.513,87	0,00	46.513,87	46.513,87	0,00	46.513,87
		3.330.947,78	33.558,56	3.297.389,22	3.330.947,78	33.558,56	3.297.389,22





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020 Alla data 31/12/2020

Da radice conto PRIMO  
A radice conto ULTIMO

Con chiusure No

Movimentati Si  
Saldo non zero No  
Tutti No

Valori espressi in: €

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06100010	INDUMENTI DI SERVIZIO	10.607,71	283,04	10.324,67	10.607,71	283,04	10.324,67
06100020	C/ACQUISTI						
	SPESE PER ATTIVITA' DI	588,16	0,00	588,16	588,16	0,00	588,16
	ANIMAZIONE E DIVERSE						
06100030	CORSI DI FORMAZIONE	8.405,20	0,00	8.405,20	8.405,20	0,00	8.405,20
06100040	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	20.751,22	0,00	20.751,22	20.751,22	0,00	20.751,22
06100050	SERVIZIO ELABORAZIONE	31.349,43	0,00	31.349,43	31.349,43	0,00	31.349,43
	STIPENDI						
0610	Totale ALTRI COSTI ED ONERI	71.701,72	283,04	71.418,68	71.701,72	283,04	71.418,68
06110010	QUOTA AMM.TO SOFTWARE	11.120,51	0,00	11.120,51	11.120,51	0,00	11.120,51
06110045	QUOTA AMMORTAMENTO SPESE	9.239,83	0,00	9.239,83	9.239,83	0,00	9.239,83
	MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI						
0611	Totale AMMORTAMENTO	20.360,34	0,00	20.360,34	20.360,34	0,00	20.360,34
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
06120010	QUOTA AMM.TO ATTREZZATURE	3.875,28	0,00	3.875,28	3.875,28	0,00	3.875,28
	ED APPARECCHIATURE SANITARIE						
06120020	QUOTA AMM.TO ATTREZZATURE	30.524,87	0,00	30.524,87	30.524,87	0,00	30.524,87
	TECNICO ECONOMICI						
06120030	QUOTA AMM.TO MACCHINE D'	157,64	0,00	157,64	157,64	0,00	157,64
	UFFICIO						
06120040	QUOTA AMM.TO AUTOVETTURE	1.875,00	0,00	1.875,00	1.875,00	0,00	1.875,00
	PER TRASPORTO PERSONE						
06120050	QUOTA AMM.TO MOBILI ED	12.451,50	0,00	12.451,50	12.451,50	0,00	12.451,50
	ARREDI						
06120060	QUOTA AMM.TO ALTRI BENI	162,05	0,00	162,05	162,05	0,00	162,05
	MOBILI DI NATURA SANITARIA						
06120070	QUOTA AMM.TO ALTRI BENI	4.334,79	0,00	4.334,79	4.334,79	0,00	4.334,79
	MOBILI DI NATURA NON						
	Totale	3.476.390,97	33.841,60	3.442.549,37	3.476.390,97	33.841,60	3.442.549,37









## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Alla data 31/12/2020

Dalla data 01/01/2020

Da radice conto PRIMO  
A radice conto ULTIMO

Valori espressi in: €

Con chiusure No  
Movimentati Si  
Saldo non zero No  
Tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06160100	SPESE BANCARIE	1.182,88	0,00	1.182,88	1.182,88	0,00	1.182,88
06160110	ABBONAMENTI, LIBRI E PUBBLICAZIONI	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00
06160120	SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	212,00	0,00	212,00	212,00	0,00	212,00
06160130	SPESE VARIE DOCUMENTATE	2.870,60	0,00	2.870,60	2.870,60	0,00	2.870,60
06160160	SPESE LEGALI E NOTARILI	1.220,96	0,00	1.220,96	1.220,96	0,00	1.220,96
06160170	LIBERALITA'	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
06160900	SPESE PER GESTIONE COVID	3.580,71	0,00	3.580,71	3.580,71	0,00	3.580,71
0616	<b>Totale SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>97.200,69</b>	<b>0,00</b>	<b>97.200,69</b>	<b>97.200,69</b>	<b>0,00</b>	<b>97.200,69</b>
06180020	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	24,30	0,00	24,30	24,30	0,00	24,30
06180030	ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	52,33	0,00	52,33	52,33	0,00	52,33
0618	<b>Totale ONERI DA GESTIONI NON ORDINARIE</b>	<b>76,63</b>	<b>0,00</b>	<b>76,63</b>	<b>76,63</b>	<b>0,00</b>	<b>76,63</b>
06220010	ATTREZZATURE ED APPARECCHIATURE SANITARIE INFERIORE A 516,46	1.142,30	571,15	571,15	1.142,30	571,15	571,15
06220020	ECONOMALI INFERIORE A 516,46	2.341,14	1.410,57	930,57	2.341,14	1.410,57	930,57
06220050	MOBILI E ARREDI INFERIORE A 516,46	1.354,62	749,81	604,81	1.354,62	749,81	604,81
06220060	BENI MOBILI DI NATURA SANITARI INFERIORE A 516,46	780,80	390,40	390,40	780,80	390,40	390,40
06220070	BENI MOBILI DI NATURA NON SANITARIA INFERIORE A 516,46	2.604,84	1.979,92	624,92	2.604,84	1.979,92	624,92
0622	<b>Totale ACQUISTI BENI INFERIORE 516,46</b>	<b>8.223,70</b>	<b>5.101,85</b>	<b>3.121,85</b>	<b>8.223,70</b>	<b>5.101,85</b>	<b>3.121,85</b>
		<b>3.633.709,05</b>	<b>112.249,24</b>	<b>3.521.459,81</b>	<b>3.633.709,05</b>	<b>112.249,24</b>	<b>3.521.459,81</b>





## Conto economico scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Codice	Descrizione	Data	Da radice conto PRIMO		Con chiusure No		Movimentati Si	
			Avere	Dare	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
06	Totale COSTI E ONERI DI ESERCIZIO	3.633.709,05	112.249,24	3.633.709,05	3.521.459,81	3.633.709,05	112.249,24	3.521.459,81
	Totale Costi	3.633.709,05	112.249,24	3.633.709,05	3.521.459,81	3.633.709,05	112.249,24	3.521.459,81
07010010	RETTE DA ASL	5.331,00	1.246.060,00	5.331,00	-1.240.729,00	5.331,00	1.246.060,00	-1.240.729,00
07010020	RETTE DI DEGENZA	19.716,26	1.711.579,40	19.716,26	-1.691.863,14	19.716,26	1.711.579,40	-1.691.863,14
07010040	RETTE CENTRO DIURNO	0,00	48.484,00	0,00	-48.484,00	0,00	48.484,00	-48.484,00
07010045	ALZHEIMER	764,00	166.060,00	764,00	-165.296,00	764,00	166.060,00	-165.296,00
07010060	RETTE CDI REGIONE	270,00	7.936,00	270,00	-7.666,00	270,00	7.936,00	-7.666,00
07010060	RETTE DA COMUNI	26.081,26	3.180.119,40	26.081,26	-3.154.038,14	26.081,26	3.180.119,40	-3.154.038,14
0701	Totale PROVENTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI							
07020010	OBLAZIONI	0,00	15.003,00	0,00	-15.003,00	0,00	15.003,00	-15.003,00
07020020	INTROITI DIVERSI	0,00	10.448,40	0,00	-10.448,40	0,00	10.448,40	-10.448,40
07020030	CONTRIBUTI E RIMBORSI DIVERSI	0,00	5.654,79	0,00	-5.654,79	0,00	5.654,79	-5.654,79
07020035	CONTRIBUTO PER 5 PER 1000	0,00	10.228,79	0,00	-10.228,79	0,00	10.228,79	-10.228,79
07020085	RIMBORSO SPESE TRASPORTO	0,00	525,00	0,00	-525,00	0,00	525,00	-525,00
07020100	CDI	0,00	1.061,06	0,00	-1.061,06	0,00	1.061,06	-1.061,06
0702	RIMBORSI SPESE PER INCASSO	0,00	42.921,04	0,00	-42.921,04	0,00	42.921,04	-42.921,04
	Totale PROVENTI E RICAVI DIVERSI							
07040010	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI ED OBBLIGAZIONI	0,00	13.772,79	0,00	-13.772,79	0,00	13.772,79	-13.772,79
0704	Totale INTERESSI ATTIVI E PROVENTI FINANZIARI	0,00	13.772,79	0,00	-13.772,79	0,00	13.772,79	-13.772,79
07050010	SOPPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	6.991,64	0,00	-6.991,64	0,00	6.991,64	-6.991,64
07050020	ABBUONI E ARROTONDAMENTI	0,00	32,67	0,00	-32,67	0,00	32,67	-32,67
	ATTIVI	3.659.790,31	3.356.086,78	3.659.790,31	303.703,53	3.659.790,31	3.356.086,78	303.703,53





**Conto economico scalare****Raggruppato per Sottoconto**

Dalla data 01/01/2020

Alla data 31/12/2020

Valori espressi in: €

Da radice conto PRIMO  
A radice conto ULTIMO

Con chiusure No

Movimentati Si

Saldo non zero No  
Tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
0705	Totale ENTRATE DI CARATTERE STRAORDINARIO	0,00	7.024,31	-7.024,31	0,00	7.024,31	-7.024,31
07	Totale RICAVI E PROVENTI DI ESERCIZIO	26.081,26	3.243.837,54	-3.217.756,28	26.081,26	3.243.837,54	-3.217.756,28
	Totale Ricavi	26.081,26	3.243.837,54	-3.217.756,28	26.081,26	3.243.837,54	-3.217.756,28



3.659.790,31

3.356.086,78

303.703,53

3.659.790,31

3.356.086,78

303.703,53

Perdita di periodo

303.703,53

Perdita progressiva

303.703,53







## Stato Patrimoniale scalare

## Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020 € Alla data 31/12/2020

Valori espressi in: € da radice conto PRIMO con aperture Si movimentati Si  
a radice conto ULTIMO con chiusure No tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
0008	APPARECCHIATURE- IMPIANTI- TECNICO-ECONOMALI B Totale ATTREZZATURE ED APPARECCHIATURE TECNICO- ECONOMALI	447.310,49	254,74	447.055,75	447.310,49	254,74	447.055,75
00090010	MACCHINE D'UFFICIO COD C	20.554,52	0,00	20.554,52	20.554,52	0,00	20.554,52
0009	Totale MACCHINE D'UFFICIO	20.554,52	0,00	20.554,52	20.554,52	0,00	20.554,52
00100010	ALTRI BENI MOBILI DI NATURA SANITARIA COD G	6.511,54	0,00	6.511,54	6.511,54	0,00	6.511,54
0010	Totale ALTRI BENI MOBILI DI NATURA SANITARIA	6.511,54	0,00	6.511,54	6.511,54	0,00	6.511,54
00110010	DEPOSITO CAUZIONALE CDI	11.000,00	19.000,00	-8.000,00	11.000,00	19.000,00	-8.000,00
00110015	DEPOSITO CAUZIONALE RSA	84.610,61	223.149,45	-138.538,84	84.610,61	223.149,45	-138.538,84
0011	Totale CREDITI IMMOBILIZZATI	95.610,61	242.149,45	-146.538,84	95.610,61	242.149,45	-146.538,84
00	Totale IMMOBILIZZAZIONI E RIMANENZE	1.622.119,09	242.666,49	1.379.452,60	1.622.119,09	242.666,49	1.379.452,60
01010030	RIMANENZE MEDICINALI	30.447,25	8.464,38	21.982,87	30.447,25	8.464,38	21.982,87
01010040	RIM. MATERIALE IGIENICO PER INCONTINENTI	4.098,48	400,45	3.698,03	4.098,48	400,45	3.698,03
01010050	RIM. INDUMENTI ED EFFETTI LETTERECCI	33.946,47	10.177,12	23.769,35	33.946,47	10.177,12	23.769,35
		1.690.611,29	261.708,44	1.428.902,85	1.690.611,29	261.708,44	1.428.902,85





## Stato Patrimoniale scalare

### Raggruppato per Sottoconto

		Alla data 31/12/2020		da radice conto PRIMO		con aperture Si		movimentati Si	
Valori espressi in: €				a radice conto ULTIMO		con chiusure No		saldo non zero No	
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo	tutti No	
01010060	RIM. PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	39.630,65	15.775,11	23.855,54	39.630,65	15.775,11	23.855,54		
01010101	Totale RIMANENZE FINALI	108.122,85	34.817,06	73.305,79	108.122,85	34.817,06	73.305,79		
01020010	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	206.730,00	83.236,00	123.494,00	206.730,00	83.236,00	123.494,00		
01020102	Totale ALTRI CREDITI GESTIONALI	206.730,00	83.236,00	123.494,00	206.730,00	83.236,00	123.494,00		
01030085	CREDITI VERSO TESORERIA INPS PER TFR	62.358,89	62.358,89	0,00	62.358,89	62.358,89	0,00		
01030090	CREDITI V/INAIL	50.465,40	43.660,98	6.804,42	50.465,40	43.660,98	6.804,42		
01030160	CREDITI DIVERSI PER CONTRIBUTI ASL	1.971,74	0,00	1.971,74	1.971,74	0,00	1.971,74		
01030103	Totale ALTRI CREDITI NON IMMOBILIZZATI	114.796,03	106.019,87	8.776,16	114.796,03	106.019,87	8.776,16		
01050020	FONDI E INVESTIMENTI DIVERSI	1.107.870,50	100.000,00	1.007.870,50	1.107.870,50	100.000,00	1.007.870,50		
01050105	Totale PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE	1.107.870,50	100.000,00	1.007.870,50	1.107.870,50	100.000,00	1.007.870,50		
01060020	BANCA CREDITO VALTELLINESE	3.750.580,16	3.681.785,35	68.794,81	3.750.580,16	3.681.785,35	68.794,81		
01060025	BANCA BCC CREDITO COOPERATIVO AG. GIUSSAO	145.114,73	100.000,00	45.114,73	145.114,73	100.000,00	45.114,73		
01060106	Totale DEPOSITI BANCARI E POSTALI	3.895.694,89	3.781.785,35	113.909,54	3.895.694,89	3.781.785,35	113.909,54		
01070010	CASSA FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS GIUSSANO	12.348,19	11.344,56	1.003,63	12.348,19	11.344,56	1.003,63		
		7.067.681,55	4.359.869,33	2.707.812,22	7.067.681,55	4.359.869,33	2.707.812,22		





## Stato Patrimoniale scalare

## Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020 Alla data 31/12/2020  
 Valori espressi in: €

da radice conto PRIMO con aperture Si  
 a radice conto ULTIMO con chiusure No  
 movimentati Si  
 saldo non zero No  
 tutti No

Codice	Descrizione	Data	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
0107	Totale DENARO E VALORI IN CASSA	12.348,19	11.344,56	1.003,63	12.348,19	11.344,56	1.003,63
01080010	CLIENTI	3.301.316,60	3.173.262,62	128.053,98	3.301.316,60	3.173.262,62	128.053,98
0108	Totale CLIENTI	3.301.316,60	3.173.262,62	128.053,98	3.301.316,60	3.173.262,62	128.053,98
01090020	RATEI ATTIVI SU INTERESSI ATTIVI	20.641,99	11.138,10	9.503,89	20.641,99	11.138,10	9.503,89
0109	Totale RATEI ATTIVI	20.641,99	11.138,10	9.503,89	20.641,99	11.138,10	9.503,89
01100010	RISCONTI ATTIVI DIVERSI	14.424,39	6.807,55	7.616,84	14.424,39	6.807,55	7.616,84
0110	Totale RISCONTI ATTIVI	14.424,39	6.807,55	7.616,84	14.424,39	6.807,55	7.616,84
01	Totale ATTIVO CIRCOLANTE	8.781.945,44	7.308.411,11	1.473.534,33	8.781.945,44	7.308.411,11	1.473.534,33
	Totale Attività	10.404.064,53	7.551.077,60	2.852.986,93	10.404.064,53	7.551.077,60	2.852.986,93
30100010	FONDO DI DOTAZIONE	0,00	750.000,00	-750.000,00	0,00	750.000,00	-750.000,00
301	Totale CAPITALE NETTO INIZIALE	0,00	750.000,00	-750.000,00	0,00	750.000,00	-750.000,00
30400010	AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI	65.545,65	65.545,65	0,00	65.545,65	65.545,65	0,00
3040030	RISERVA FUTURI SERVIZI SOCIO- ASSISTENZIALI	0,00	500.000,00	-500.000,00	0,00	500.000,00	-500.000,00
3040050	RISERVA DISPONIBILE	0,00	190.676,98	-190.676,98	0,00	190.676,98	-190.676,98
304	Totale RISULTATI PORTATI A	65.545,65	756.222,63	-690.676,98	65.545,65	756.222,63	-690.676,98
	Totale ATTIVITÀ	10.469.610,18	9.057.300,23	1.412.309,95	10.469.610,18	9.057.300,23	1.412.309,95





## Stato Patrimoniale scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Codice	Descrizione	Alla data 31/12/2020		da radice conto PRIMO		con aperture Si		movimentati Si	
		Dalla data 01/01/2020	€	avere	dare	avere	dare	avere	dare
03050010	AVANZO DI GESTIONE		65.545,65	65.545,65	0,00	65.545,65	65.545,65	0,00	0,00
0305	Totale RISULTATO DI ESERCIZIO		<b>65.545,65</b>	<b>65.545,65</b>	<b>0,00</b>	<b>65.545,65</b>	<b>65.545,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
03	Totale CAPITALE		<b>131.091,30</b>	<b>1.571.768,28</b>	<b>-1.440.676,98</b>	<b>131.091,30</b>	<b>1.571.768,28</b>	<b>-1.440.676,98</b>	<b>-1.440.676,98</b>
04010020	F.A. SOFTWARE		262,30	112.927,71	-112.665,41	262,30	112.927,71	-112.665,41	-112.665,41
04010045	F.A. SPESE MANUTENZIONE DA AMMORTIZZARE SU BENI DI TERZI		0,00	70.628,00	-70.628,00	0,00	70.628,00	-70.628,00	-70.628,00
0401	Totale FONDO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI		<b>262,30</b>	<b>183.555,71</b>	<b>-183.293,41</b>	<b>262,30</b>	<b>183.555,71</b>	<b>-183.293,41</b>	<b>-183.293,41</b>
04030005	F.A. BENI MOBILI DI NATURA NON SANITARIA COD H		0,00	144.283,06	-144.283,06	0,00	144.283,06	-144.283,06	-144.283,06
0403	Totale FONDO AMMORTAMENTO BENI MOBILI DI NATURA NON SANITARIA		<b>0,00</b>	<b>144.283,06</b>	<b>-144.283,06</b>	<b>0,00</b>	<b>144.283,06</b>	<b>-144.283,06</b>	<b>-144.283,06</b>
04040010	F.A. APPARECCHIATURE SANITARIE COD A		0,00	106.924,79	-106.924,79	0,00	106.924,79	-106.924,79	-106.924,79
0404	Totale FONDO AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE SANITARIE		<b>0,00</b>	<b>106.924,79</b>	<b>-106.924,79</b>	<b>0,00</b>	<b>106.924,79</b>	<b>-106.924,79</b>	<b>-106.924,79</b>
04050010	F.A. MOBILI ED ARREDI COD E		0,00	166.501,07	-166.501,07	0,00	166.501,07	-166.501,07	-166.501,07
04050020	FONDO AMM.TO BIANCHERIA ED EFFETTI LETTERECI COD L		0,00	17.266,67	-17.266,67	0,00	17.266,67	-17.266,67	-17.266,67
0405	Totale FONDO AMMORTAMENTO		<b>10.535.418,13</b>	<b>183.767,74</b>	<b>-183.767,74</b>	<b>10.535.418,13</b>	<b>183.767,74</b>	<b>-183.767,74</b>	<b>-183.767,74</b>
				<b>9.741.377,18</b>	<b>794.040,95</b>		<b>9.741.377,18</b>	<b>794.040,95</b>	<b>794.040,95</b>





## Stato Patrimoniale scalare

### Raggruppato per Sottoconto

		Alla data 31/12/2020		da radice conto PRIMO		a radice conto ULTIMO		con aperture Si		con chiusure No		movimentati Si	
Valori espressi in: €								saldo non zero No		tutti No			
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo						
	<b>MOBILI E ARREDI</b>												
04060020	F.A. AUTOMEZZI COD D	0,00	30.140,00	-30.140,00	0,00	30.140,00	-30.140,00						
0406	Totale FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	0,00	30.140,00	-30.140,00	0,00	30.140,00	-30.140,00						
04070020	F.A. MACCHINE D'UFFICIO COD C	0,00	18.610,26	-18.610,26	0,00	18.610,26	-18.610,26						
0407	Totale FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO	0,00	18.610,26	-18.610,26	0,00	18.610,26	-18.610,26						
04080010	F.A. ATTREZZATURE TECNICHE ECONOMICI COD B	254,74	232.886,16	-232.631,42	254,74	232.886,16	-232.631,42						
0408	Totale FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE ECONOMICI	254,74	232.886,16	-232.631,42	254,74	232.886,16	-232.631,42						
04090010	F.A. ALTRI BENI MOBILI DI NATURA SANITARIA COD G	0,00	6.024,53	-6.024,53	0,00	6.024,53	-6.024,53						
0409	Totale FONDO AMMORTAMENTO BENI MOBILI DI NATURA SANITARIA	0,00	6.024,53	-6.024,53	0,00	6.024,53	-6.024,53						
04100010	F.A. SVALLUTAZIONE CREDITI	0,00	124.000,00	-124.000,00	0,00	124.000,00	-124.000,00						
0410	Totale FONDO SVALLUTAZIONE CREDITI	0,00	124.000,00	-124.000,00	0,00	124.000,00	-124.000,00						
04120010	* RESIDENZA FONDO TFR	0,00	34.135,53	-34.135,53	0,00	34.135,53	-34.135,53						
		10.535.672,87	10.187.173,66	348.499,21	10.535.672,87	10.187.173,66	348.499,21						





## Stato Patrimoniale scalare

## Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020		Alla data 31/12/2020		€		con aperture Si		movimentati Si	
Valori espressi in:		a radice conto PRIMO		a radice conto ULTIMO		con chiusure No		saldo non zero No	
Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo	tutti No	
04120020	DEBITI PER TFR TESORERIA INPS	57.652,95	65.584,13	-7.931,18	57.652,95	65.584,13	-7.931,18		
04120025	ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	7.610,21	9.290,83	-1.680,62	7.610,21	9.290,83	-1.680,62		
0412	PREVIDENZA COMPLEMENTARE								
	Totale FONDO TFR DIPENDENTI	65.263,16	109.010,49	-43.747,33	65.263,16	109.010,49	-43.747,33		
04	Totale FONDI AMMORTAMENTO	65.780,20	1.139.202,74	-1.073.422,54	65.780,20	1.139.202,74	-1.073.422,54		
05040010	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	122.790,34	218.338,14	-95.547,80	122.790,34	218.338,14	-95.547,80		
05040020	FORNITORE N/ACCREDITO DA RICEVERE	13.395,23	1.815,52	11.579,71	13.395,23	1.815,52	11.579,71		
0504	Totale DEBITI V/FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	136.185,57	220.153,66	-83.968,09	136.185,57	220.153,66	-83.968,09		
05050010	IVA SU VENDITE	2.980,41	2.980,41	0,00	2.980,41	2.980,41	0,00		
05050040	ERARIO C/IRPEF	112.354,82	145.626,71	-33.271,89	112.354,82	145.626,71	-33.271,89		
05050050	ERARIO C/IVA	3.547,96	3.365,81	182,15	3.547,96	3.365,81	182,15		
05050061	ERARIO C/DEB ADDIZIONALI	28.512,16	28.743,76	-231,60	28.512,16	28.743,76	-231,60		
05050070	ERARIO RIT. ACC. SU PREST. PROF.	36.940,26	39.849,37	-2.909,11	36.940,26	39.849,37	-2.909,11		
05050100	IMPOSTA SU RIVALUTAZIONE TFR	1.270,71	1.259,31	11,40	1.270,71	1.259,31	11,40		
0505	Totale DEBITI TRIBUTARI	185.606,32	221.825,37	-36.219,05	185.606,32	221.825,37	-36.219,05		
05060030	DEBITI V/INAIL	15.072,26	15.202,08	-129,82	15.072,26	15.202,08	-129,82		
05060035	DEBITO V/INAIL COCOCO	36,31	36,31	0,00	36,31	36,31	0,00		
05060050	DEBITI V/INPS	400.647,48	422.412,88	-21.765,40	400.647,48	422.412,88	-21.765,40		
	Totale DEBITI V/INPS	11.338.483,97	11.141.678,92	196.805,05	11.338.483,97	11.141.678,92	196.805,05		





## Stato Patrimoniale scalare

### Raggruppato per Sottoconto

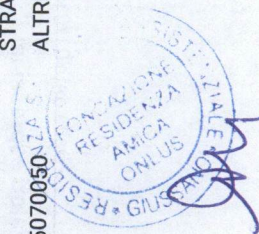
Alla data 31/12/2020

Dalla data 01/01/2020

Valori espressi in: €

da radice conto PRIMO  
a radice conto ULTIMOcon aperture Si  
con chiusure Nomovimentati Si  
saldo non zero No  
tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
05060055	DEBITI V/INPS COCOCO	6.222,00	6.222,00	0,00	6.222,00	6.222,00	0,00
05060070	DEBITI V/CPDEL	212.738,20	243.106,16	-30.367,96	212.738,20	243.106,16	-30.367,96
05060075	DEBITO V/CPDEL F.DO CREDITO	2.279,98	2.605,52	-325,54	2.279,98	2.605,52	-325,54
05060080	DEBITO V/INADEL PREVIDENZA	27.602,79	31.780,52	-4.177,73	27.602,79	31.780,52	-4.177,73
05060085	DEBITO V/FONDO PENSIONE DIRIGENTI	1.174,91	3.023,15	-1.848,24	1.174,91	3.023,15	-1.848,24
0506	Totale DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	665.773,93	724.388,62	-58.614,69	665.773,93	724.388,62	-58.614,69
05070010	DEBITI V/SINDACATI	4.768,20	5.173,72	-405,52	4.768,20	5.173,72	-405,52
05070020	DEBITI V/PERSONALE	1.442.952,31	1.449.095,13	-6.142,82	1.442.952,31	1.449.095,13	-6.142,82
05070022	DEBITI V/PERSONALE PER ARRETRATI CONTRATTUALI - FONDI FAREMUTUA	5.671,82	123.231,67	-117.559,85	5.671,82	123.231,67	-117.559,85
05070023	DEBITI V/PERS PER FONDO INCENTIVO ARRETRATO	34.384,69	71.701,45	-37.316,76	34.384,69	71.701,45	-37.316,76
05070024	DEBITI V/PERS PER FERIE E STRAORDINARI ARRETRATI	652,84	27.679,97	-27.027,13	652,84	27.679,97	-27.027,13
05070025	DEBITO V/COCOCO	10.891,00	10.891,00	0,00	10.891,00	10.891,00	0,00
05070045	DEBITI PER CONTRIBUTI SU ARRETRATI E PREMIO DI PRODUZIONE-	9.936,87	53.357,78	-43.420,91	9.936,87	53.357,78	-43.420,91
05070047	DEBITI PER CONTRIBUTI ARRETRATI SU FERIE E STRAORDINARI	197,18	8.008,02	-7.810,84	197,18	8.008,02	-7.810,84
05070050	ALTRI DEBITI	11.151,40	11.659,40	-508,00	11.151,40	11.659,40	-508,00
		13.109.108,16	13.189.214,41	-80.106,25	13.109.108,16	13.189.214,41	-80.106,25





## Stato Patrimoniale scalare

### Raggruppato per Sottoconto

Dalla data 01/01/2020 € Alla data 31/12/2020  
 da radice conto PRIMO con aperture Si  
 a radice conto ULTIMO con chiusure No  
 movimentati Si  
 saldo non zero No  
 tutti No

Codice	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Progressivo Saldo
05070065	CESSIONI QUINTO STIPENDIO	42.235,50	46.852,50	-4.617,00	42.235,50	46.852,50	-4.617,00
05070070	DEBITI PER ACC. 13^ E 14^	162.340,53	188.033,84	-25.693,31	162.340,53	188.033,84	-25.693,31
05070071	DEBITI V/CONTRIBUTI 13^ E 14^	47.687,95	55.177,13	-7.489,18	47.687,95	55.177,13	-7.489,18
0507	Totale ALTRI DEBITI	1.772.870,29	2.050.861,61	-277.991,32	1.772.870,29	2.050.861,61	-277.991,32
05080010	FORNITORI	1.327.482,19	1.504.889,35	-177.407,16	1.327.482,19	1.504.889,35	-177.407,16
0508	Totale FORNITORI	1.327.482,19	1.504.889,35	-177.407,16	1.327.482,19	1.504.889,35	-177.407,16
05090010	RATEI PASSIVI DIVERSI	94,00	154,50	-60,50	94,00	154,50	-60,50
0509	Totale RATEI PASSIVI	94,00	154,50	-60,50	94,00	154,50	-60,50
05100020	RISCONTI PASSIVI DIVERSI	1.514,57	9.844,70	-8.330,13	1.514,57	9.844,70	-8.330,13
0510	Totale RISCONTI PASSIVI	1.514,57	9.844,70	-8.330,13	1.514,57	9.844,70	-8.330,13
05	Totale DEBITI	4.089.526,87	4.732.117,81	-642.590,94	4.089.526,87	4.732.117,81	-642.590,94
	Totale Passività	4.286.398,37	7.443.088,83	-3.156.690,46	4.286.398,37	7.443.088,83	-3.156.690,46
		14.690.462,90	14.994.166,43	-303.703,53	14.690.462,90	14.994.166,43	-303.703,53
	Perdita di periodo						
	Perdita progressiva						
		303.703,53		303.703,53			





**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO  
DELL'ESERCIZIO ISTITUZIONALE CHIUSO AL 31.12.2020**

**1. Dati generali sulla Fondazione**

La Fondazione Residenza Amica Onlus è un'organizzazione non lucrativa di utilità sociale ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. n. 460/97; la Fondazione è una Residenza Socio Assistenziale che, nel rispetto della programmazione della Regione Lombardia, garantisce il diritto alla salute per la popolazione anziana sul territorio. L'ente è una Fondazione iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia. L'ente nacque per volere testamentario e fu, originariamente, riconosciuta giuridicamente come I.p.a.b. con decreto della Regione Lombardia n. 15602-337 del 11.07.1988; in seguito fu trasformata in Fondazione con D.R.G. n. VI 15767/23.12.2003 ed infine trasformata in Fondazione Residenza Amica Onlus, con istanza del 29.11.2004, concretizzatasi con decreto della Regione Lombardia n. 520/20.01.2006.

**2. Premessa**

Lo "*stato patrimoniale*" ed il "*rendiconto della gestione*", nonché la presente "*nota integrativa*" sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal documento: "*Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit*" dell'Agenzia per organizzazioni non lucrative di utilità sociale tenendo conto inoltre di quanto indicato nelle raccomandazioni contabili emanati in materia di "*aziende non profit*" dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. Per ogni voce dello stato Patrimoniale e del rendiconto della gestione è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. Non hanno avuto luogo compensi di partite. La redazione del bilancio, in continuità rispetto ai criteri utilizzati nell'esercizio precedente, è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della fondazione; è stato inoltre ap-



plicato il principio della competenza indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Si è provveduto infine a valutare separatamente gli eventuali elementi eterogenei appartenenti alle medesime voci sempre nel rispetto del divieto di modificare i criteri stessi di valutazione da un esercizio all'altro. Sono state indicate inoltre altre eventuali informazioni necessarie ai fini della redazione di un bilancio veritiero e corretto nonché necessarie per il rispetto della specifica normativa in materia di Onlus ed enti non commerciali. Lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione sono redatti in unità di euro e la presente nota integrativa contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro. È redatto inoltre il Conto economico al fine di poter avere evidenza della formazione del risultato economico secondo un criterio a scalare e riclassificazione per natura e nella presente nota integrativa il commento alle voci economiche è effettuato anche, ed in particolare, con riferimento a tale schema.

La nota integrativa si compone di tre parti ideali:

- nella prima sono fornite illustrazioni ed informazioni di commento alle voci contabili;
- nella seconda sono riportate ulteriori analisi di tipo economico / finanziario / patrimoniale utili a fornire un quadro completo in merito alla situazione patrimoniale ed economica della fondazione;
- nella terza sono evidenziati dati più specificamente attinenti l'attività socio assistenziale svolta.

### **3. Accadimenti rilevanti**

#### Accadimenti rilevanti in corso di esercizio

L'attività della Fondazione Residenza Amica Onlus si concretizza nella gestione della residenza socio sanitaria di Giussano e del Centro Diurno per Alzheimer.

La gestione 2020, alla quale il presente bilancio si riferisce, ha risentito di tre rilevanti accadimenti:

1. la pandemia da SARS-COV-2, che ha profondamente segnato la vita della Fondazione;
2. l'insediamento del nuovo CDA, a partire dal 26 giugno 2020;
3. l'avvio di una fase di riorganizzazione della Fondazione, sia sotto il profilo istituzionale sia sotto il profilo gestionale, con la nomina e l'assunzione di un nuovo Direttore



Generale, l'adozione di un nuovo organigramma, e la previsione di un irrobustimento del presidio sanitario.

Per tutti questi peculiari motivi si deve considerare ed intendere il bilancio del 2020, come un bilancio di transizione, pertanto tutti gli scostamenti dei valori rispetto a quelli dell'esercizio precedente vanno letti alla luce di questi accadimenti.

#### Accadimenti rilevanti dopo la fine dell'esercizio

La Fondazione sta continuando le proprie attività nel perdurare dello stato di emergenza pandemica ancora in corso, e si è resa parte attiva nella partecipazione, per i propri Ospiti (sia della RSA che del CDI), per gli Operatori, oltre che per i vari Consulenti e Fornitori, al piano vaccinale che ha preso inizio nei primi giorni del 2021.

Un nuovo Direttore Sanitario ha preso servizio con data 1° gennaio, con un contratto di collaborazione.

È stato inoltre deliberato, in data 19 aprile, un nuovo Statuto che è in fase di approvazione presso i competenti uffici regionali.

#### **4. Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio vengono di seguito espressi:

Immobilizzazioni immateriali: rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua utilità.

Immobilizzazioni materiali ed ammortamenti: sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo (i principali coefficienti di ammortamento sono i seguenti: attrezzature ed apparecchiature sanitarie 12,50%; attrezzature ed apparecchiature tecnico-economati 12,50%; macchine d'ufficio 20,00%; automezzi 25,00%; mobili e arredi 10,00%; altri beni mobili di natura sanitaria 12,50%; altri beni mobili di natura non sanitaria 12,50%).

Pur non dovendosi necessariamente attenere alle previsioni del Codice Civile dedicate alla disciplina del bilancio, essendo la Fondazione soggetto giuridico diverso dalle società, per quanto non specificatamente previsto dalla normativa e prassi "onlus", gli Amministratori, nella redazione del bilancio si sono sempre ispirati ai criteri di valutazione istituiti per le so-



cietà, con particolare riferimento ai criteri dedicati alle immobilizzazioni. Sulla base di quanto precede, e non adottando nella redazione del bilancio i principi contabili internazionali, si è ritenuta applicabile la deroga prevista dal comma 7-bis dell'art. 60 del DL 104/2020 convertito con L.126/2020, in base alla quale è consentito non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali. La deroga è stata introdotta in una logica di sostegno alle gestioni che hanno risentito negativamente degli effetti legati alla pandemia da Covid19. Come già espresso nel paragrafo precedente, nonostante la pandemia, la gestione è proseguita, tuttavia la stessa si è svolta in una situazione di emergenza e straordinarietà ed alcune delle attività hanno subito una drastica riduzione. Considerato che il piano di ammortamento delle immobilizzazioni è stato a suo tempo determinato assumendo a riferimento un contesto di ordinarietà, si è ritenuto opportuno adattare detto processo alle mutate condizioni gestionali. In particolare, anche a seguito delle interlocuzioni del caso col Revisore, si è ritenuta congrua una riduzione dei coefficienti ordinari di circa il 25%. Ne consegue che gli originari ammortamenti, pari a Euro 101.248, sono stati stanziati in bilancio per Euro 76.863, con una riduzione di Euro 24.385. Non si è invece ritenuto di procedere alla creazione di specifica riserva indisponibile, contemplata dal comma 7-ter dell'art. 60 DL 104/2020, in quanto l'iscrizione di riserva indisponibile risulta finalizzata ad evitare che si dia corso a distribuzione di risorse riconducibili ai minori ammortamenti stanziati in bilancio. Ciò risulta del tutto inutile per la Fondazione alla quale è preclusa, per legge e statuto, qualsiasi distribuzione di utili o riserve.

Crediti: sono iscritti in bilancio al loro valore netto di presumibile realizzo.

Debiti: sono iscritti valore nominale.

Imposte e tasse: la fondazione è qualificata fiscalmente quale organizzazione non lucrativa di utilità sociale (Onlus) ai sensi del D.lgs. n. 460/1997 e come tale vede la decommercializzazione dei ricavi derivanti dall'espletamento della propria attività istituzionale (ai sensi dell'art. 150 del Dpr n. 917/86).

Ai fini IRAP la Fondazione, in quanto Onlus, risulta esente in Lombardia ai sensi della L.R. n. 27/2001.

Ratei e risconti: riflettono la quota di competenza di oneri e proventi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, nonché sospensione di costi e ricavi per il rispetto del principio di competenza.

## **5. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni**

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella



voce B I (immobilizzazioni immateriali) dell'attivo:

<b>B.I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Valore contabile 31/12/2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Valore contabile 31/12/2020</b>
7) altre	322.505	14.710		20.360	316.855
<b>Totale</b>	<b>322.505</b>	<b>14.710</b>		<b>20.360</b>	<b>316.855</b>

Trattasi per la parte più significativa (Euro 293.277) dei costi sostenuti per interventi straordinari su beni di terzi detenuti dalla Fondazione in forza di comodato, in particolare sull'immobile nel quale la Fondazione espleta le proprie attività. Gli interventi su beni di terzi sono ammortizzati lungo un arco temporale di anni 33.

L'incremento verificatosi nell'esercizio è riconducibile:

- per Euro 13.335 all'acquisto di prodotti software;
- per Euro 1.375 ad interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi.

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B II (immobilizzazioni materiali) dell'attivo:

<b>B.II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>31/12/2020</b>
2) Impianti e attrezzature:					
- Costo storico	587.343	8.912	256		595.999
- Fondo ammortamento	-323.863		-256	-34.559	-358.166
<b>Valore a bilancio</b>	<b>263.480</b>	<b>8.912</b>	<b>0</b>	<b>-34.559</b>	<b>237.833</b>
3) Altri beni:					
- Costo storico	438.652	6.554			445.206
- Fondo ammortamento	-357.634			-21.944	-379.578
<b>Valore a bilancio</b>	<b>81.018</b>	<b>6.554</b>	<b>0</b>	<b>-21.944</b>	<b>65.628</b>
<b>Totale</b>	<b>344.498</b>	<b>15.466</b>	<b>0</b>	<b>-56.503</b>	<b>303.461</b>

Le consistenze complessive della voce B) immobilizzazioni, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
B) Totale immobilizzato	667.003	-46.687	620.316

## 6. Composizione e variazione intervenuta nella consistenza delle altre principali voci

### RIMANENZE

Le rimanenze finali di materiali di consumo sono state valutate al costo d'acquisto, inclusivo degli oneri accessori, il quale approssima al metodo FIFO. La seguente tabella evidenzia la consistenza e le movimentazioni dei valori compresi nella voce C I (rimanenze) dell'attivo:



	31/12/2019	Variazione	31/12/2020
C.I) Rimanenze	34.817	+38.489	73.306

Le rimanenze vengono dettagliate come a seguire:

Descrizione	Importo
Medicinali	21.983
Materiale igienico per incontinenti	3.698
Indumenti ed effetti letterecci	23.769
Presidi medico Chirurgici	23.856
<b>Totale</b>	<b>73.306</b>

### CREDITI

I crediti, indicati nelle consistenze e nelle variazioni intervenute, sono indicati nella seguente tabella; la voce al termine dell'esercizio è espressa al netto del fondo svalutazione crediti:

C.II) Crediti	31/12/2019	Variazione	31/12/2020
1) verso clienti	104.562	22.986	127.548
2) verso altri	0	8.776	8.776
Totale	104.562	31.762	136.324

La tabella a seguire dettaglia il saldo dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti v/utenti	128.054
Fatture da emettere	123.494
Fondo Svalutazione crediti	-124.000
<b>Totali</b>	<b>127.548</b>

### ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Le consistenze complessive della voce, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

C. III) - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni	31/12/2019	Variazione	31/12/2020
2) altri titoli	1.107.871	-100.000	1.007.871
Totale	1.107.871	-100.000	1.007.871

Trattasi di investimenti temporanei della liquidità disponibile, in particolare:

- Global Valore Protetto - cedola Acma per Euro 509.950
- Global investimento CLFE-78300 per euro 497.921.



### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti disponibilità liquide per un importo complessivo di Euro 114.914. Le consistenze complessive della voce, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

<b>C.IV) Disponibilità liquide</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
1) depositi bancari e postali	389.420	-275.510	113.910
3) denaro e valori in cassa	348	656	1.004
<b>Totale</b>	<b>389.768</b>	<b>-274.854</b>	<b>114.914</b>

Il saldo esprime le giacenze presenti alla data del 31.12.2020 sui conti correnti intestati alla Fondazione e le giacenze fisiche di cassa alla medesima data.

### RATEI E RISCONTI

La voce "ratei e risconti attivi" 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 alla data del 31.12.2020 ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni. La seguente tabella evidenzia la composizione e movimentazione della voce "ratei e risconti attivi":

<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
Ratei attivi	11.138	-1.634	9.504
Risconti attivi	6.808	809	7.617
<b>Totale</b>	<b>17.946</b>	<b>-825</b>	<b>17.121</b>

La composizione della voce "ratei e risconti attivi" viene di seguito dettagliata:

<b>Ratei Attivi</b>	
Interessi da cedole	9.504
<b>Totali</b>	<b>9.504</b>
<b>Risconti Attivi</b>	
Premi assicurativi	1.713
Pattugliamento e monitoraggio allarmi	2.839
Canoni	1.845
Altro	1.220
<b>Totali</b>	<b>7.617</b>

Nella voce "ratei e risconti passivi" sono indicate componenti positive o negative di reddito la cui competenza è posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria o documentale. La seguente tabella evidenzia la composizione e movimentazione della voce "ratei e risconti passivi":



<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
Ratei passivi	94	-34	60
Risconti passivi	9.845	-1.514	8.331
<b>Totale</b>	<b>9.939</b>	<b>-1.548</b>	<b>8.391</b>

I risconti passivi afferiscono a risconto pluriennale relativo a contributo conto impianti finalizzato alla parziale copertura dei costi realizzazione impianto videosorveglianza. Il risconto pluriennale ha durata pari al processo di ammortamento dell'impianto (ammortizzato con coefficiente pari a 12,50%, l'impianto di videosorveglianza non è stato interessato dalla riduzione del coefficiente di ammortamento comma 7-bis art. 60 DL 104/2020 e conseguentemente anche il periodo su cui si sviluppa il risconto pluriennale risulta inalterato).

### **PATRIMONIO NETTO**

La tabella a seguire evidenzia la variazione assoluta del patrimonio netto intervenuta nel corso dell'esercizio.

<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
Patrimonio netto	1.440.677	-303.703	1.136.974
<b>Totale</b>	<b>1.440.677</b>	<b>-303.703</b>	<b>1.136.974</b>

La variazione intervenuta è riconducibile al risultato di gestione (in perdita per Euro 303.704) ed agli arrotondamenti all'unità di Euro.

La tabella a seguire dettaglia la composizione e le movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto:

<b>Patrimonio netto</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Incrementi dell'esercizio</b>	<b>Decrementi dell'esercizio</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>I) Fondo di dotazione</b>	750.000			750.000
<b>II) Patrimonio vincolato</b>				
1) riserve statutarie	0			0
2) fondi con vincolo degli organi istituzionali	0			0
3) fondi con vincolo di terzi	0			0
<b>III) Patrimonio libero</b>				
1) risultato gestionale esercizio in corso	65.546	-303.704	65.546	-303.704
2) utili perdite esercizi precedenti	0			0
3) riserva futuri servizi socio assistenziali	500.000			500.000
4) riserva lasciti e donazioni				0
5) riserva disponibile copertura perdite	125.131	65.547		190.678
<b>Totale</b>	<b>1.440.677</b>			<b>1.136.974</b>

### **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>	<b>33.716</b>	<b>420</b>	<b>34.136</b>



## DEBITI

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni delle voci di debito:

D) Debiti	31/12/2019	Variazione	31/12/2020
4) debiti verso fornitori	257.479	3.896	261.375 -
5) debiti tributari	34.029	2.190	36.219
6) debiti verso istituti previdenziali	103.000	-27.284	75.716
7) altri debiti	443.127	-26.086	417.041
Totale	837.635	-47.284	790.351

Non risultano debiti aventi scadenza oltre l'esercizio successivo.

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. In tale voce è stata addizionata anche la quantificazione del debito verso fornitori che alla data del 31.12.2020 non hanno ancora prodotto e inviato fatture relative a costi di competenza dell'esercizio 2020. Il debito per fatture da ricevere ammonta a Euro 95.548. Si rilevano inoltre note di credito da ricevere per Euro 11.580.

Per ciò che riguarda la voce "debiti tributari", la voce rileva le componenti riferibili ai trattamenti retributivi a dipendenti e collaboratori. La fondazione, infatti, in quanto Onlus beneficia del disposto di cui all'art. 150 del Dpr n. 917/86 che "decommercializza" l'attività istituzionale di tale tipologia fiscale di enti e considera non concorrente alla formazione del reddito imponibile i proventi derivanti da attività connesse. La Fondazione Residenza Amica Onlus ha svolto nel corso dell'esercizio 2020 esclusivamente attività istituzionale. I "debiti tributari" si riferiscono, in particolare, a ritenute sugli stipendi del personale dipendente e sulle collaborazioni e ritenute operate per compensi connessi alle prestazioni professionali.

I "Debiti verso Istituti di Previdenza" rappresentano i debiti verso l'INPS e INAIL.

Gli "Altri debiti" si riferiscono essenzialmente a depositi cauzionali per Euro 146.539, a posizioni debitorie riconducibili al personale per Euro 416.533.

## 7. Composizione del Conto Economico

### VALORE DELLA PRODUZIONE

31/12/2019	Variazione	31/12/2020
3.712.300	-508.317	3.203.983



La seguente tabella evidenzia la composizione della voce per macro aggregazioni:

<b>A) Valore della produzione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
Rette da ASL	1.218.482	22.247	1.240.729
Retta di degenza	2.051.476	-359.613	1.691.863
Rette Centro Diurno	205.868	-157.384	48.484
Rette ASL per CDI	174.410	-9.114	165.296
Rette da comuni	12.862	-5.196	7.666
Sopravvenienze attive	18.219	-11.227	6.992
Altri ricavi	30.983	11.970	42.953
<b>TOTALE</b>	<b>3.712.300</b>	<b>-508.317</b>	<b>3.203.983</b>

La voce “Altri Ricavi” è formata da oblazioni ricevute nel corso dell’esercizio per Euro 15.003, da contributi e rimborsi diversi Euro 17.689, dalla quota 5 x mille per Euro 10.229 (anno finanziario 2018 e 2019), da altro 32.

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
3.663.019	-141.559	3.521.460

La tabella sottostante esprime la composizione dei costi della produzione:

<b>B) Costi della produzione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	283.540	41.743	325.283
Servizi	982.849	-21.339	961.510
Salari e stipendi	1.691.430	-84.840	1.606.590
Oneri sociali	467.135	-2.948	464.187
Trattamento di fine rapporto	63.899	-16.126	47.773
Altri costi	27.175	12.894	40.069
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.168	-14.808	20.360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.794	-15.291	56.503
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	17.000	17.000
Variazione rimanenze materie prime	12.473	-50.962	-38.489
Oneri diversi di gestione	27.556	-6.882	20.674
<b>TOTALE</b>	<b>3.663.019</b>	<b>-141.559</b>	<b>3.521.460</b>

La voce “costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci”, accoglie i costi per l’acquisto di materiali e beni di consumo.

<b>Materie prime, sussidiarie e merci</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2020</b>
Presidi medico chirurgici	56.877	-10.506	46.371
Materiale per pulizie	10.258	-4.395	5.863
Detersivi per lavanderia	13.336	-864	12.472



Generi alimentari	75.285	-74.999	286
Stoviglie per cucina	969	-194	775
Farmaci e prodotti galenici	48.298	4.866	53.164
Materiale igienico per incontinenti	36.400	-6.461	29.939
Biancheria effetti letterecci	4.592	7.113	11.705
Beni e materiali assistenziali	291	1.788	2.079
Materiale per manutenzioni	14.055	-2.227	11.828
Acquisti Covid19		124.885	124.885
Altri beni e materiali	23.179	2.737	25.916
<b>TOTALE</b>	<b>283.540</b>	<b>41.743</b>	<b>325.283</b>

Nella voce “*costi per servizi*” vengono considerate tutte le prestazioni e i servizi forniti da terzi a fronte di corrispettivo.

Servizi	31/12/2019	Variazioni	31/12/2020
Consulenze medico sanitarie	115.943	-5.886	110.057
Servizi esternalizzati	391.536	41.328	432.864
Iniziative creative	3.421	-3.421	0
Consulenze amministrative	103.384	-10.445	92.939
Manutenzioni	136.831	-13.826	123.005
Riscaldamento	90.283	-10.241	80.042
Energia elettrica	60.094	-11.173	48.921
Acqua	15.332	-778	14.554
Utenze telefoniche	6.336	2.626	8.962
Premi assicurativi	20.550	173	20.723
Gestione sicurezza	15.747	-8.264	7.483
Vigilanza esterna	12.544	221	12.765
Altro	10.848	-1.653	9.195
<b>TOTALE</b>	<b>982.849</b>	<b>-21.339</b>	<b>961.510</b>

La voce “*costo per il personale*” comprende l’intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce comprende anche gli oneri previdenziali a carico del datore di lavoro e l’accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto.

Nella voce “*ammortamenti*” sono indicati gli importi determinati guardando alla vita utile del bene oggetto del processo di ammortamento, espressa dalle aliquote esposte nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.



La variazione delle rimanenze (calcolata quale differenza fra “rimanenze all’inizio dell’esercizio” e rimanenze al termine dell’esercizio”) è pari ad Euro -38.489.

A seguito viene riportato il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

Oneri diversi di gestione	31/12/2019	Variazione	31/12/2020
Imposte e tasse diverse	11.308	-3.613	7.695
Acquisti cancelleria e materiale d'ufficio	3.057	1.352	4.409
Spese bancarie	1.494	-311	1.183
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	984	-939	45
Spese varie documentate	2.012	859	2.871
Spese varie amministrative	3.147	-2.935	212
Sopravvenienze passive	5.477	-5.453	24
Spese Covid19		3.581	3.581
Altro	77	577	654
<b>TOTALE</b>	<b>27.556</b>	<b>-6.882</b>	<b>20.674</b>

#### *Proventi e Oneri finanziari*

31/12/2019	Variazione	31/12/2020
16.265	-2.492	13.773

La tabella seguente illustra la composizione della voce:

	31/12/2019	Variazione	31/12/2020
Proventi da titoli	16.214	-2.441	13.773
Proventi da altri	51	-51	0
<b>TOTALE</b>	<b>16.265</b>	<b>-2.492</b>	<b>13.773</b>

La voce pari a € 13.773 si riferisce agli interessi maturati sulle attività finanziarie non immobilizzate.



## Parte seconda

### 8. Rendiconto finanziario

A seguire viene riportato il prospetto di rendiconto finanziario evidenziante i flussi di capitale circolante netto, il prospetto di analisi della composizione del capitale circolante netto nonché il prospetto dei flussi di cassa. I prospetti di rendiconto finanziario esprimono la dinamica che ha interessato le disponibilità liquide nel corso dell'esercizio 2020, evidenziandone le fonti e gli impieghi.

In particolare emerge che nel corso dell'arco temporale dal 01.01.2020 al 31.12.2020 le disponibilità liquide, in termini assoluti, sono diminuite per Euro 374.854 passando da Euro 1.497.639 a Euro 1.122.785 (la liquidità comprende anche il valore iscritto in bilancio dei titoli). Il rendiconto finanziario evidenzia le fonti che hanno generato liquidità e gli impieghi che l'hanno assorbita.

#### Rendiconto finanziario dei flussi di capitale circolante netto

	FONTI	IMPIEGHI
Gestione corrente operativa	0	179.068
Investimenti netti in immobilizz materiali ed immat.	0	30.176
Riduzione netta passività a M/L termine	0	47.353
Incrementi di Patrimonio Netto	1	0
RIDUZIONE CCN	256.596	0
TOTALE A PAREGGIO	<u>256.597</u>	<u>256.597</u>

#### Prospetto della composizione del capitale circolante netto

Riduzione della liquidità	374.854	0
Aumento dei crediti a breve	0	30.937
Riduzione dei debiti a breve	0	48.832
Aumento delle rimanenze	0	38.489
RIDUZIONE CCN	0	256.596
TOTALE A PAREGGIO	<u>374.854</u>	<u>374.854</u>

#### Prospetto dei flussi di cassa

Liquidità iniziale*		1.497.639
Flusso di cassa potenziale gestione operativa		
Aumento dei crediti a breve	-179.068	
Riduzione dei debiti a breve	-30.937	
Aumento delle rimanenze	-48.832	
Flusso di cassa della gestione operativa	-38.489	
Investimenti netti in immobilizz materiali ed immat.		-297.326
Riduzione netta passività a M/L termine		-30.176
Incremento patrimonio netto		-47.353
Liquidità finale*		1
		1.122.785

\*la liquidità comprende anche il valore iscritto in bilancio dei titoli



## 9. Analisi delle situazioni patrimoniale e finanziaria

### Stato patrimoniale riclassificato:

La tabella riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo la logica finanziaria, raggruppando cioè le posizioni attive e passive in funzione della loro durata (breve termine - medio/ lungo termine). Nella parte dedicata al passivo patrimoniale viene inoltre evidenziato il capitale proprio (patrimonio netto) ed il capitale di terzi (passività consolidate e passività correnti). Ai fini di una corretta interpretazione dei valori esposti risulta opportuno osservare che tra le liquidità immediate vengono annoverate le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. In particolare, come espresso nella parte prima della presente nota integrativa, trattasi di obbligazioni suscettibili di immediato realizzo.

<b>ATTIVO (riclassificato)</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Immobilizzazioni materiali nette	303.461	344.498
Immobilizzazioni immateriali nette	316.855	322.505
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>620.316</b>	<b>667.003</b>
Rimanenze	73.306	34.817
Clienti netti	127.548	104.562
Altri crediti	25.897	17.946
Valori mobiliari	1.007.871	1.107.871
<b>Liquidità differite</b>	<b>1.234.622</b>	<b>1.265.196</b>
Cassa e banche	114.914	389.768
<b>Liquidità immediate</b>	<b>114.914</b>	<b>389.768</b>
<b>Capitale investito netto</b>	<b>1.969.852</b>	<b>2.321.967</b>

<b>PASSIVO (riclassificato)</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Capitale e riserve	1.440.678	1.375.131
Reddito d'esercizio	-303.704	65.546
<b>Mezzi propri</b>	<b>1.136.974</b>	<b>1.440.677</b>
T.F.R.	34.136	33.716
<b>Passivo consolidato</b>	<b>34.136</b>	<b>33.716</b>
Fornitori	261.375	257.479
Altri debiti	537.367	590.095
<b>Debiti a breve</b>	<b>798.742</b>	<b>847.574</b>
<b>Capitale investito netto</b>	<b>1.969.852</b>	<b>2.321.967</b>

### Analisi della struttura patrimoniale:

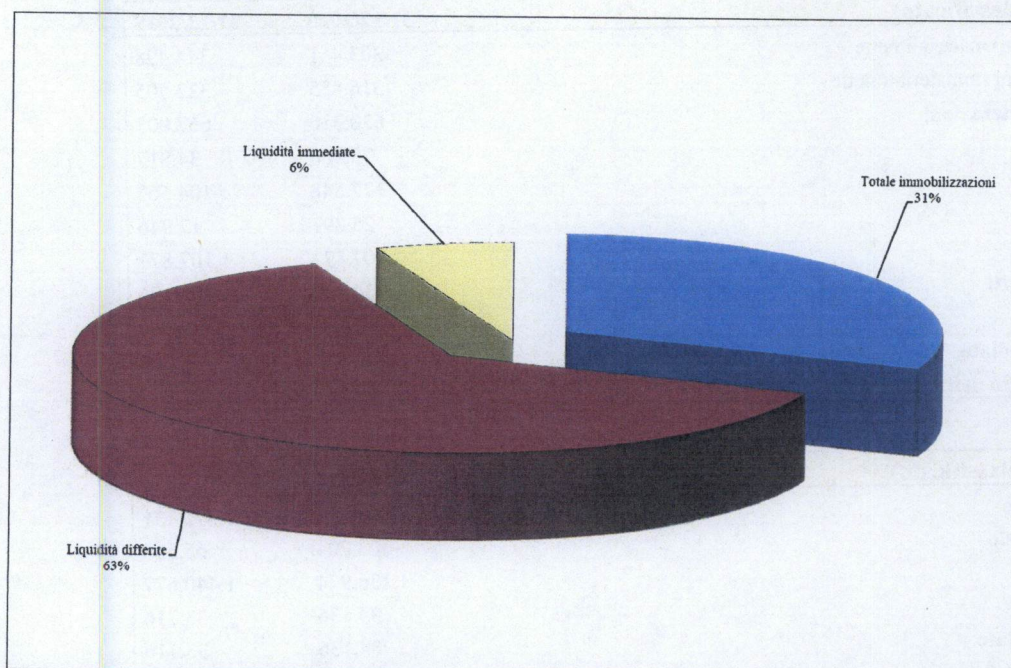
La tabella a seguire evidenzia la struttura patrimoniale della Fondazione ed esprime il peso delle singole voci di attivo e passivo rispettivamente rispetto al totale attività ed al totale passività, e quindi la composizione delle fonti e degli impieghi. Le fonti rappresentano i canali di approvvigionamento di capitale, gli impieghi rappresentano invece la destinazione del capitale reso disponibile per mezzo delle fonti.



### Composizione dell'attivo

<b>ATTIVO (riclassificato)</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Immobilizzazioni materiali nette	15,41%	14,84%
Immobilizzazioni immateriali nette	16,09%	13,89%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>31,49%</b>	<b>28,73%</b>
Rimanenze	3,72%	1,50%
Clienti netti	6,48%	4,50%
Altri crediti	1,31%	0,77%
Valori mobiliari	51,16%	47,71%
<b>Liquidità differite</b>	<b>62,68%</b>	<b>54,49%</b>
Cassa e banche	5,83%	16,79%
<b>Liquidità immediate</b>	<b>5,83%</b>	<b>16,79%</b>
<b>Capitale investito netto</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Si espone graficamente quanto espresso dalla tabella precedente.

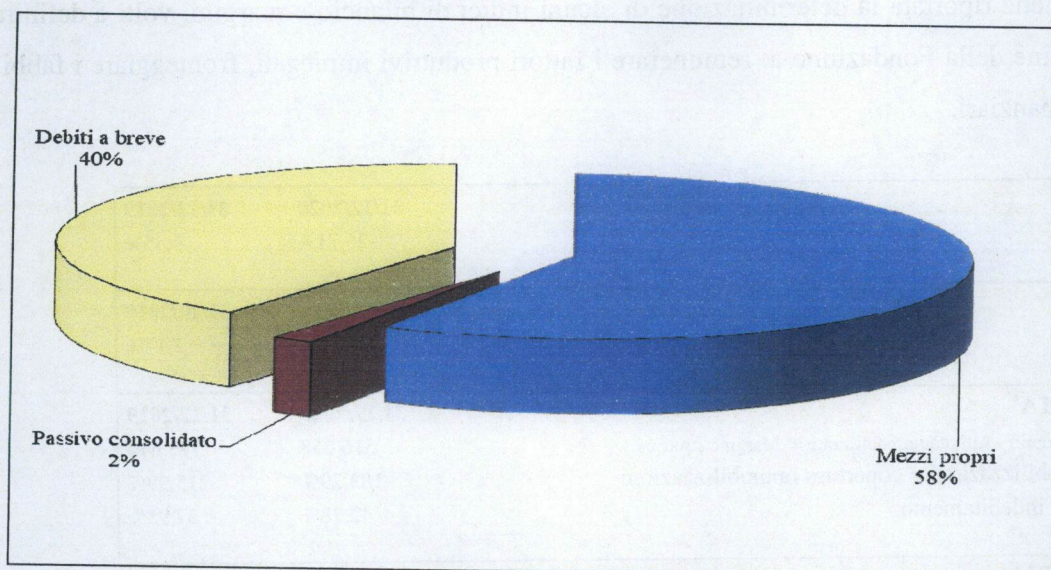


### Composizione del passivo

<b>PASSIVO (riclassificato)</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Capitale e riserve	73,14%	59,22%
Reddito d'esercizio	-15,42%	2,82%
<b>Mezzi propri</b>	<b>57,72%</b>	<b>62,05%</b>
T.F.R.	1,73%	1,45%
<b>Passivo consolidato</b>	<b>1,73%</b>	<b>1,45%</b>
Fornitori	13,27%	11,09%
Altri debiti	27,28%	25,41%
<b>Debiti a breve</b>	<b>40,55%</b>	<b>36,50%</b>
<b>Capitale investito netto</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



Si espone graficamente quanto espresso dalla tabella precedente.



Dalla lettura di quanto precede emerge che la Fondazione finanzia gli impieghi prevalentemente con capitale proprio, pari al 58% delle fonti, ne consegue un indice di indipendenza finanziaria elevato. La composizione del capitale di terzi evidenzia una prevalenza delle fonti che dovranno essere rimborsate nel breve termine rispetto alle fonti a medio lungo termine.

#### Conto economico riclassificato:

La tabella riporta il conto economico riclassificato, al fine di evidenziare i risultati intermedi.

<b>CONTO ECONOMICO (riclassificato)</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Fatturato netto	3.203.983	3.712.300
Acquisti di merci e prodotti	325.283	283.540
Diminuzione delle rimanenze	-38.489	12.473
Altri costi operativi	999.184	1.010.405
<b>Valore aggiunto</b>	<b>1.918.005</b>	<b>2.405.882</b>
Spese personale	2.110.846	2.185.740
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>-192.841</b>	<b>220.142</b>
Accantonamento T.F.R.	47.773	63.899
Ammortamenti	76.863	106.962
<b>Risultato operativo gestione caratteristica</b>	<b>-317.477</b>	<b>49.281</b>
Proventi finanziari	13.773	16.265
<b>Risultato operativo aziendale</b>	<b>-303.704</b>	<b>65.546</b>
<b>Reddito di competenza</b>	<b>-303.704</b>	<b>65.546</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>-303.704</b>	<b>65.546</b>
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>-303.704</b>	<b>65.546</b>



### Analisi di alcuni indici rilevanti:

Viene riportata la determinazione di alcuni indici di bilancio e margini, volti a definire l'attitudine della Fondazione a: remunerare i fattori produttivi impiegati, fronteggiare i fabbisogni finanziari.

<b>ROE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Roe	-26,71%	4,55%
<b>ROI</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Roi	-14,79%	2,17%
<b>SOLIDITA'</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Capitale proprio - Attività immobilizzate = Margine struttura	516.658	773.674
Cn/Immobilizzazioni = copertura immobilizzazioni	183,29%	215,99%
Ct/Ci indebitamento	42,28%	37,95%
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
CCN	550.794	807.390
Margine di tesoreria	477.488	772.573
Liquidita' netta	1.122.785	1.497.639
Ac/Pc current ratio	1,69	1,95

Ai fini di una corretta interpretazione dei valori assunti dai margini e dagli indici, risulta opportuno osservare che tra le liquidità immediate vengono annoverate le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione. In particolare, come espresso nella parte prima della presente nota integrativa, trattasi di obbligazioni suscettibili di immediato realizzo.

Alla data del 31.12.2020 il capitale circolante netto, dato dalle differenze tra le attività a breve e le passività a breve, risulta positivo, ne consegue che la Fondazione dispone di risorse tramutabili in denaro nel breve termine sufficienti a far fronte alle passività da saldare a breve.

Anche il margine di tesoreria risulta positivo, detto margine rispetto al capitale circolante netto non considera il valore riconducibile alle rimanenze di magazzino e risulta conseguentemente inferiore rispetto al capitale circolante netto.

Al capitale circolante netto ed al margine di tesoreria positivi si correla un indice di liquidità superiore ad 1.

### Rendiconto gestionale secondo le linee guide Agenzia per il Terzo Settore:

Il documento di Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Viene redatto secondo le previsioni del documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non



profit" predisposto dall'Agenzia per il Terzo Settore. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione.

Oneri	31/12/2020	31/12/2019	Proventi	31/12/2020	31/12/2019
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>			<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1) Acquisti	291.204	299.071	1.1) Da contributi su progetti	0	0
1.2) Servizi	961.511	982.850	1.2) Da contratti con enti pubblici	1.413.691	1.405.754
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.3) Da soci ed associati (quote)	0	0
1.4) Personale	2.158.619	2.249.640	1.4) Da non soci	1.740.347	2.257.344
1.5) Ammortamenti	76.863	106.962	1.5) Altri proventi e ricavi	24.714	34.947
1.6) Oneri diversi di gestione	33.264	24.498			
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>3.521.461</b>	<b>3.663.021</b>	<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>3.178.752</b>	<b>3.698.045</b>
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>			<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta fondi 1	0	0	2.1) Devoluzione 5 per mille	10.229	5.935
2.2) Raccolta fondi 2	0	0	2.2) Raccolta fondi 2	0	0
2.3) Raccolta fondi 3	0	0	2.3) Raccolta fondi 3	0	0
2.4) Attività ordinaria di promozione	0	0	2.4) Altri	15.003	8.320
<b>Totale Oneri promozionali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>	<b>25.232</b>	<b>14.255</b>
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>			<b>3) Proventi da attività accessorie</b>		
3.1) Acquisti	0	0	3.1) Da attività connesse	0	0
3.2) Servizi	0	0	3.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
3.3) Godimento beni di terzi	0	0	3.3) Da soci ed associati	0	0
3.4) Personale	0	0	3.4) Da non soci	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0	3.5) Altri proventi	0	0
3.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale Proventi da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>			<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) Su rapporti bancari	0	0	4.1) Da rapporti bancari	0	51
4.2) Su prestiti	0	0	4.2) Da altri investimenti finanziari	13.773	16.214
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5) Oneri straordinari	0	0	4.5) Proventi straordinari	0	2
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>13.773</b>	<b>16.267</b>
<b>5) Oneri di supporto generale</b>					
5.1) Acquisti	0	0			
5.2) Servizi	0	0			
5.3) Godimento beni di terzi	0	0			
5.4) Personale	0	0			
5.5) Ammortamenti	0	0			
5.6) Altri oneri	0	0			
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Totale Oneri</b>	<b>3.521.461</b>	<b>3.663.021</b>	<b>Totale Proventi</b>	<b>3.217.757</b>	<b>3.728.567</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>0</b>	<b>65.546</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>303.704</b>	<b>0</b>



Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola la gestione complessiva dell'Ente:

- 1) **Gestione tipica** – comprende le attività tipiche dell'Ente, volte al perseguimento degli scopi statutari;
- 2) **Gestione promozionale e raccolta fondi** – comprende le attività volte a promuovere l'Ente e le iniziative dell'Ente ed alla raccolta di risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statutari;
- 3) **Gestione accessoria** – comprende le attività strumentali alla gestione tipica;
- 4) **Gestione finanziaria e patrimoniale** – comprende le operazioni volte all'impiego ed alla gestione di risorse patrimoniali e finanziarie, è inoltre interessata dagli accadimenti straordinari rispetto all'ordinaria gestione;
- 5) **Gestione di supporto generale** – contempla le attività che sono comuni e di supporto alle altre gestioni.

#### Risultato della gestione

<b>Risultato</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2019</b>
Gestione tipica	-342.709	-377.733	35.024
Raccolta fondi	25.232	10.977	14.255
Gestione finanziaria e patrimoniale	13.773	-2.494	16.267
<b>Totale</b>	<b>-303.704</b>	<b>-369.250</b>	<b>65.546</b>

#### Proventi e oneri dell'attività istituzionale Onlus

L'attività tipica della Fondazione (cioè l'attività istituzionale Onlus ai sensi dell'art. 10 comma 1 lettera a) del D.lgs. n. 460/97) è riferita all'attività di gestione della Residenza socio assistenziale, ovvero ad attività di assistenza socio-assistenziale.



I proventi dell'attività tipica sono indicati nella seguente tabella:

1) Proventi e ricavi da attività tipiche	31/12/2020	Variazione	31/12/2019
1.2) Da contratti con enti pubblici	1.413.691	7.937	1.405.754
1.4) Da non soci	1.740.347	-516.997	2.257.344
1.5) Altri proventi e ricavi	24.714	-10.233	34.947
Totale Proventi da attività tipiche	<u>3.178.752</u>	<u>-519.293</u>	<u>3.698.045</u>

Gli oneri dell'attività tipica sono indicati nella seguente tabella:

1) Oneri da attività tipiche	31/12/2020	Variazione	31/12/2019
1.1) Acquisti	291.204	-7.867	299.071
1.2) Servizi	961.511	-21.339	982.850
1.4) Personale	2.158.619	-91.021	2.249.640
1.5) Ammortamenti	76.863	-30.099	106.962
1.6) Oneri diversi di gestione	33.264	8.766	24.498
Totale Oneri da attività tipiche	<u>3.521.461</u>	<u>-141.560</u>	<u>3.663.021</u>

#### Proventi e oneri dell'attività di raccolta fondi

La seguente tabella evidenzia i proventi dell'ambito dell'attività di raccolta fondi della Fondazione:

2) Proventi da raccolta fondi	31/12/2020	Variazione	31/12/2019
2.1) Devoluzione 5 per mille	10.229	4.294	5.935
2.4) Altri	15.003	6.683	8.320
Totale Proventi da raccolta fondi	<u>25.232</u>	<u>10.977</u>	<u>14.255</u>

#### Proventi e oneri dell'attività finanziaria e patrimoniale

La seguente tabella evidenzia i proventi dell'ambito finanziario e patrimoniale della Fondazione:

4) Proventi finanziari e patrimoniali	31/12/2020	Variazione	31/12/2019
4.1) Da rapporti bancari	0	-51	51
4.2) Da altri investimenti finanziari	13.773	-2.441	16.214
4.5) Proventi straordinari	0	-2	2
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<u>13.773</u>	<u>-2.494</u>	<u>16.267</u>



## Parte terza

### 10. Informazioni sull'attività espletata

L'attività della Fondazione è rivolta all'assistenza delle persone anziane, perseguita mediante:

- La gestione di residenza socio assistenziale RSA con accreditamento di 85 posti letto;
- La gestione di centro diurno integrato CDI, rivolto ad ammalati di Alzheimer, con accreditamento di 20 posti.

### 11. Informazioni sull'utenza

A seguire vengono riportati alcuni indicatori relativi all'utenza interessata dall'attività della Fondazione alla data del 31/12/2020.

#### Con riferimento alla sola RSA

Utenti assistiti nell'anno 2020, ripartiti per comune di provenienza e per sesso.

Comune di provenienza	Unità		Maschi	Femmine
Albate	1	di cui	1	
Bovisio Masciago	1	di cui		1
Cantù	1	di cui		1
Carate Brianza	3	di cui		3
Cesano Maderno	1	di cui	1	
Giussano	52	di cui	10	42
Inverigo	1	di cui	1	
Macherio	1	di cui	1	
Meda	2	di cui		2
Milano	1	di cui		1
Seregno	4	di cui	1	3
Sovico	2	di cui	1	1
Triuggio	1	di cui		1
Verano Brianza	3	di cui	2	1
<b>Totali</b>	<b>74</b>	<b>di cui</b>	<b>18</b>	<b>56</b>

Con riferimento alla RSA, si osserva che gli utenti assistiti nell'anno 2020 risultano essere 122, su di un totale di posti letto accreditati pari a 85.

#### Con riferimento al solo CDI



Utenti assistiti al 31/12/2020, ripartiti per comune di provenienza e per sesso.

Comune di provenienza	Unità		Maschi	Femmine
Cabiate	2	di cui	2	
Carate	1	di cui		1
Carugo	1	di cui	1	
Cesano Maderno	1	di cui	1	
Costa Masnaga	1	di cui		1
Giussano	3	di cui		3
Mariano Comense	1	di cui		1
Seregno	1	di cui	1	
Veduggio con Colzano	1	di cui		1
Verano	1	di cui		1
<b>Totali</b>	<b>13</b>	<b>di cui</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

Con riferimento al CDI si osserva che i posti accreditati sono pari a 20 e gli ospiti che si alternano risultano pari a 13.

## 12. Dati sull' occupazione

Con riferimento alla RSA l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Direttore Generale	0	1	+1
Infermieri Professionali	4	5	+1
A.S.A.	57	53	-4
Impiegati	5	6	+1
Addetti alla manutenzione	3	3	0
Addetti alla lavanderia	2	2	0
Servizi generali	7	7	0
Animazione	3	3	0
Fisioterapisti	5	5	0
<b>Totale</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>-1</b>

Il contratto nazionale del lavoro applicato è quello degli Enti Locali sino al 31/12/06. Per le nuove assunzioni, dal 2007, viene applicato il contratto UNEBA.

Alle figure sopra indicate si aggiungono le seguenti figure non legate da rapporto subordinato

Organico	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Medici	4	4	0
Infermieri Professionali	8	8	0



Fisiatra	1	0	-1
Fisioterapisti	0	0	0
Responsabile Servizi Generali	1	1	0
Direttore Generale	1	0	-1
<b>Totale</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>-2</b>

Con riferimento al CDI l'organico risulta composto come a seguire.

Organico	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Medici	1	1	0
Infermiere Professionale	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

### 13. Contributo da devoluzione "5 X mille"

In riferimento all'obbligo di rendicontazione dei contributi derivanti dalla devoluzione del c.d. 5 per mille, si fa presente che nell'anno 2020 la Fondazione Residenza Amica Onlus ha ricevuto € 10.229 utilizzati per l'acquisto di tre termoscanner per misurazione temperatura all'ingresso di dipendenti/fornitori in ottemperanza delle normative anti Covid-19 per € 4.417,00, un sollevatore in sostituzione di uno rotto non più riparabile per € 2.392,00, due letti elettrici a 3 snodi, in sostituzione di quelli vecchi, per € 1.664,00, un P.C. per il reparto lavanderia per € 768,50 ed un gruppo di continuità per € 1.342,00.

In relazione alle disposizioni dettate dal nuovo testo unico in materia di sicurezza dei dati personali (D.Lgs. n. 196/2003) si segnala che la società ha adottato le necessarie misure di sicurezza in relazione alla rilevanza dei dati gestiti nel rispetto della normativa.

### 14. Sezione trasparenza

In ottemperanza all'adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza degli Enti che intrattengono rapporti con la pubblica amministrazione della Legge 124/2017 art. 1 comma 125 è stato pubblicato sul sito della Fondazione, nella sezione trasparenza, la seguente tabella:

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE SOGGETTO EROGANTE	CAUSALE DEL RAPPORTO ECONOMICO	SOMMA INCASSATA O VANTAGGIO ECONOMICO (PER OGNI SINGOLO RAPPORTO GIURIDICO)	DATA INCASSO
Ministero del Lavoro e politiche sociali cf: 80237250586	cinque per mille	5.144.74 €	30/7/2020



Ministero del Lavoro e politiche sociali cf: 80237250586	cinque per mille	5.084,05 €	06/10/2020
Ats Monza e Brianza c.f.: 09314909969	contributo DPCM 23/2020 indennità per enti gestori CDI per emergenza Covid-19	1.971,74 €	31/12/2020

In merito agli incarichi retribuiti si comunica che:

i componenti del Consiglio di Amministrazione nominati per il quinquennio 2020-2025 con delibera 3 del 26/06/2020 prestano la loro attività in modo gratuito. Il Revisore dei Conti, dott. Giancarlo Slavich, nominato nella seduta del CDA del 08/07/2020 per il quinquennio 2020-2025 percepisce per l'espletamento delle sue mansioni € 6.000,00 annue più oneri aggiuntivi per cassa previdenza dei dottori commercialisti del 4% e iva obbligatoria per legge. Al Direttore Generale, assunto alle dipendenze della Fondazione dal 01/10/2020 con delibera n. 14 del 18/09/2020 per 25 ore settimanali è riconosciuta per l'espletamento delle sue mansioni la retribuzione annua lorda € 39.987,50 annui e il conseguente costo aziendale € 73.350,84. Al Direttore Sanitario per l'espletamento delle sue mansioni, è stata corrisposta la retribuzione annua lorda di € 21.451,92.

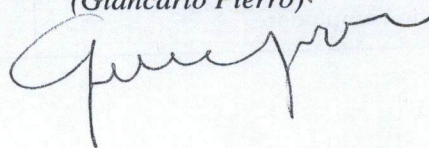
L'Organismo di Vigilanza è composto dal Presidente Ing. Davide Meroni, dalla Dott.ssa Antonia Carmela Chirico e dal Rag. Nicolino Casati, riconfermati per il triennio 2019-2021, per di tale funzione è stato mantenuto il compenso di € 2.000,00 per ogni componente dell'ODV.

Giussano, 21 giugno 2021

*Per il Consiglio di Amministrazione*

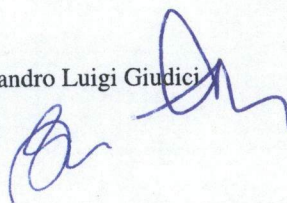
*Il Presidente*

*(Giancarlo Pierro)*



Il responsabile del procedimento: Alessandro Luigi Giudici

Il funzionario istruttore: Lorena Zorloni





**Fondazione Residenza Amica Onlus**

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso**

**al 31 dicembre 2020**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Giussano
<b>Codice Fiscale</b>	09582480159
<b>Registro Unico Nazionale del Terzo Settore</b>	-
<b>Sezione del RUNTS</b>	-
<b>Numero Rea</b>	MB - 173245
<b>Partita Iva</b>	00967850967
<b>Fondo di dotazione Euro</b>	750.000
<b>Forma Giuridica</b>	Fondazione
<b>Attività di interesse generale prevalente</b>	Socio sanitario
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	87.10.00
<b>Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore</b>	-
<b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>	-
<b>Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce</b>	31/12/2020
<b>Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente</b>	18/06/2021



**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del Decreto legislativo n. 117/2017<sup>1</sup>**

**§ 1. PREMESSA**

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117<sup>2</sup>. I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Fondazione* (di seguito anche l'"Ente" o "Azienda" di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

Il *Bilancio sociale* è redatto in osservanza delle "linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore" di cui al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019.

Con il presente *Bilancio sociale* si intende rendere disponibile agli *stakeholders* uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'Ente al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il *bilancio sociale* si propone di:

- ✓ fornire a tutti gli *stakeholders* un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'Ente,
- ✓ attivare un processo interattivo di comunicazione sociale,
- ✓ favorire processi partecipativi interni ed esterni all'organizzazione,
- ✓ fornire informazioni utili sulle qualità delle attività dell'Ente per ampliare e migliorare le conoscenze e le possibilità di valutazione e di scelta degli *stakeholders*,
- ✓ dare conto dell'identità e del sistema di valori di riferimento assunti dall'Ente e della loro declinazione nelle scelte strategiche, nei comportamenti gestionali, nei loro risultati ed effetti,

---

1

<sup>1</sup> ... "e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112".

2

<sup>2</sup> ... "e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017".



- ✓ fornire informazioni sul bilanciamento tra le aspettative degli *stakeholders* ed indicare gli impegni assunti nei loro confronti,
- ✓ rendere conto del grado di adempimento degli impegni in questione,
- ✓ esporre gli obiettivi di miglioramento che l'*Ente* si impegna a perseguire,
- ✓ fornire indicazioni sulle interazioni tra l'*Ente* e l'ambiente nel quale esso opera,
- ✓ rappresentare il valore aggiunto creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

## § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Nella redazione del presente *bilancio sociale* sono stati rispettati i seguenti principi, previsti nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019, i quali garantiscono la qualità del processo di formazione e delle informazioni in esso contenute:

- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'*Ente* e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli *stakeholders*;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali *stakeholders* che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali *stakeholders* di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'*Ente*;
- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel *bilancio sociale* deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;



- **chiarezza:** le informazioni devono essere espone in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
- **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
- **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
- **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del *bilancio sociale* o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del *bilancio sociale* sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo *Standard GBS 2013 "Principi di redazione del bilancio sociale"*:

- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'azienda, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **inclusione:** implica che tutti gli *stakeholders* identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono esser motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il *bilancio sociale*, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.



### § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

Ogni dato quantitativo nel presente *bilancio sociale*, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro. La struttura del bilancio sociale consta di otto sezioni, di seguito riportate.

#### [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE<sup>3</sup> *Standard di rendicontazione utilizzati*

Oltre alle indicazioni normative contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 sono state considerate, ove compatibili e rilevanti per il presente *bilancio sociale*, le indicazioni:

- delle “*Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit*” approvate nel 2010 dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello “*standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del bilancio sociale*”, secondo le previsioni dell’ultima versione disponibile.

#### *Cambiamenti significativi di perimetro*

È la prima volta che la Fondazione redige il proprio Bilancio Sociale, ai sensi del D. Lgs. 117/2017, coi limiti che ne derivano.

#### *Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione*

I valori economico-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio di esercizio dell’*Ente*. Per garantire l’attendibilità dei dati è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, se presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.



[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE<sup>4</sup>

Nome dell'ente	<i>Fondazione Residenza Amica - Onlus</i>
Codice Fiscale	<i>09582480159</i>
Partita IVA	<i>00967850967</i>
Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012	<i>Fondazione</i>
Indirizzo sede legale	<i>Via M. D'Azeglio, 70 - Giussano (MB)</i>
Altre sedi	<i>Nessuna</i>
Aree territoriali di operatività	<i>Regione Lombardia</i>
Valori e finalità perseguite	<i>La Fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela ed al recupero di persone anziane, autosufficienti e non, di qualunque condizione e sesso e qualunque sia la causa della non autosufficienza (fisica, psichica o sensoriale).</i>
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	<i>Assistenza Socio Sanitaria (Residenza Socio Assistenziale e Centro Diurno Integrato per Alzheimer)</i>
Altre attività svolte in maniera secondaria	-
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	-
Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)	<i>Accreditamento e contrattualizzazione con ATS della Brianza; comodato dell'immobile con il Comune di Giussano.</i>
Contesto di riferimento	<i>Giussano e territorio afferente alla ATS della Brianza. La Fondazione può comunque accogliere Ospiti da tutta la Regione Lombardia.</i>
Rete associativa cui l'ente aderisce	-

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È

4

Informazioni generali sull'ente: nome dell'ente; codice fiscale; partita IVA; forma giuridica e qualificazione ai sensi del codice del Terzo settore; indirizzo sede legale; altre sedi; aree territoriali di operatività; valori e finalità perseguite (missione dell'ente); attività statuarie individuate facendo riferimento all'art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 e/o all'art. 2 del decreto legislativo n. 112/2017 (oggetto sociale); evidenziare se il perimetro delle attività statuarie sia più ampio di quelle effettivamente realizzate, circostanziando le attività effettivamente svolte; altre attività svolte in maniera secondaria/strumentale; collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...); contesto di riferimento.



assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017<sup>5</sup>, in particolare:

- i componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi per l'attività svolta; il Revisore Legale percepisce un compenso **proporzionato** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze, comunque **non superiore** a quello previsto in enti che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;
- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;

L'Ente non svolge, anche, attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017 già descritte nella relazione di missione del bilancio d'esercizio e delle quali è dato conto con riferimento agli aspetti di pertinenza del *bilancio sociale* nel presente documento.

<sup>5</sup> ... "in caso di impresa sociale indicare il riferimento all'articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017"



## [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE<sup>6</sup>

### *Consistenza e composizione della base associativa*

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della *Fondazione*.

### *Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi*

Con riferimento al *Consiglio di amministrazione* lo statuto prevede, all'articolo 6, che il *Consiglio di amministrazione* è l'organo esecutivo nominato dal Sindaco del Comune di Giussano, cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della *mission* e dello statuto; il *Consiglio* dura in carica 5 anni ed è composto da 7 membri.

Il *Consiglio di amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 10/06/2020.

Al termine dell'esercizio il *Consiglio di amministrazione* era composto da 7 consiglieri.

Attualmente esso è composto da 7 consiglieri.

I componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi per l'attività svolta<sup>7</sup>.

### *Composizione Consiglio di Amministrazione al 31/12/2020*

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Giancarlo Pierro	Presidente	26/06/20	25/06/25	Come da art. 13 dello Statuto della Fondazione.	PRRGCR57A30H703I
Giovanni Giuseppe Guidi	Vice Presidente	26/06/20	25/06/25	Come da art. 13 dello Statuto della Fondazione.	GDUGNN50I108F078Y
Leonardo Pellegrino	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	PLLRD56H02I485P
Laura Brenna	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	BRNLCR60A70I625C
Marika Colzani	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	CLZMRK82R50E063S
Enrico Santambrogio	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	SNTNRC51E10E063B

6

Struttura, governo e amministrazione: consistenza e composizione della base sociale /associativa (se esistente); sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi (indicando in ogni caso nominativi degli amministratori e degli altri soggetti che ricoprono cariche istituzionali, data di prima nomina, periodo per il quale rimangono in carica, nonché eventuali cariche o incarichi espressione di specifiche categorie di soci o associati); quando rilevante rispetto alle previsioni statutarie, approfondimento sugli aspetti relativi alla democraticità interna e alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente; mappatura dei principali *stakeholder* (personale, soci, finanziatori, clienti/utenti, fornitori, pubblica amministrazione, collettività) e modalità del loro coinvolgimento. In particolare, le imprese sociali (ad eccezione delle imprese sociali costituite nella forma di società cooperativa a mutualità prevalente e agli enti religiosi civilmente riconosciuti di cui all'art. 1, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 «Revisione della disciplina in materia di impresa sociale») sono tenute a dar conto delle forme e modalità di coinvolgimento di lavoratori, utenti e altri soggetti direttamente interessati alle attività dell'impresa sociale realizzate ai sensi dell'art. 11 del decreto legislativo n. 112/2017;

7

... eventualmente indicare l'eventuale gratuità delle cariche.



Luigi Stagno	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	STGLGU76B28E063Y
--------------	-------------	----------	----------	---	------------------

**Composizione Consiglio di Amministrazione al 18/06/2021.**

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Giancarlo Pierro	Presidente	26/06/20	25/06/25	Come da art. 13 dello Statuto della Fondazione.	PRRGCR57A30H703I
Leonardo Pellegrino	Vice Presidente	09/02/21	25/06/25	Come da art. 13 dello Statuto della Fondazione.	PLLLRD56H02I485P
Laura Brenna	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	BRNLRC60A70I625C
Marika Colzani	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	CLZMRK82R50E063S
Giovanni Giuseppe Guidi	Consigliere	09/02/21	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	GDUGNN50H08F078Y
Enrico Santambrogio	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	SNTNRC51E10E063B
Luigi Stagno	Consigliere	26/06/20	25/06/25	Come da art. 10 dello Statuto della Fondazione.	STGLGU76B28E063Y

Per l'*Organo di controllo* lo statuto lo statuto prevede, all'articolo 15, che:

1. Il controllo sulla gestione economico/finanziaria della Fondazione è esercitato da un Revisore dei Conti, fatti salvi gli ulteriori controlli previsti dalla legge sulle persone giuridiche private.
2. Il Revisore è nominato dal Sindaco, dura in carica cinque anni e può essere riconfermato; deve essere iscritto nel registro dei Revisori contabili.
3. Il Revisore interviene alle sedute del Consiglio di Amministrazione e può espletare tutti gli accertamenti e le indagini necessarie ed opportune ai fini dell'esercizio del controllo ed esprime parere sugli atti.
4. Di ogni rilievo effettuato viene riferito allo stesso Consiglio.
5. Sono osservate, per quanto applicabili, le norme di cui agli art. 2403 e segg. del Codice Civile.
6. Al Revisore è corrisposto un compenso fissato dal Consiglio nei limiti della tariffa professionale e di quanto previsto dal quarto comma dell'art. 8.

L'*Organo di controllo* in carica è stato nominato dal Sindaco del Comune di Giussano in data 10/06/2020.

Al componente dell'*Organo di controllo* è stato deliberato un compenso complessivo annuo di € 6.000,00 oltre oneri di legge e contributi.

All'*Organo di controllo* è attribuita anche la funzione di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 31



del D.lgs. n. 117/2017<sup>8</sup>.

All'Organo di controllo non è attribuita anche la funzione di Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017.

#### Composizione Organo di controllo e soggetto incaricato per la revisione legale:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Compenso deliberato/	Codice fiscale
Ginacarlo Slavich	Revisore Legale	10/06/2020	7/7/25	Come da art. 15 dello Statuto della Fondazione.	6.000	SLVGCR65E02I690Y

Riguardo all'attribuzione di altre *cariche istituzionale* lo statuto prevede all'articolo 14 la figura del Direttore Generale.

#### Attribuzione altre cariche istituzionali

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Alessandro Luigi Giudici	Direttore Generale	18/09/2020	30/09/2023	Responsabilità dell'organizzazione e della gestione della Fondazione	GDC LSN 75H09 L319D

#### Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2020 il Consiglio di amministrazione si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	28/02/2020	1. Lettura ed approvazione verbale seduta precedente; 2. proposta di revisione di alcuni articoli dello Statuto approvato; 3. collaborazione con l'Amministrazione Comunale per servizio badanti; 4. situazione coronavirus – provvedimenti; 5. progetto ampliamento zona centralino e area fine vita; 6. provvedimenti in merito al personale; 7. varie ed eventuali.
2	03/06/2020	1. Lettura ed approvazione verbale seduta precedente; 2. situazione in merito ai decessi presso la RSA; 3. situazione in merito al personale dipendenti e collaboratori azioni inerenti e conseguenti; 4. approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2019; 5. situazione dell'andamento economico e della situazione finanziaria alla data odierna; 6. provvedimenti in merito al personale; 7. azioni in periodo COVID;



		8. varie ed eventuali.
3	26/06/2020	1. Inseadimento nuovo Consiglio di Amministrazione; 2. nomina Presidente del Consiglio di Amministrazione; 3. nomina Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione.
4	08/07/2020	1. Presa visione Piano Organizzativo Gestionale (DGR 3226 del 09.06.2020); 2. nomina Datore di Lavoro; 3. determinazioni in ordine al Revisore Legale dei Conti; 4. poteri del Presidente e Poteri del Direttore Generale; 5. comitato Covid-19; 6. presidio, titolarità e organizzazione in materia di trattamento dei dati personali ai sensi del Reg (UE) 2016/679; 7. Comunicazioni del Presidente.
5	13/08/2020	1. Approvazione verbale della precedente seduta del Consiglio di Amministrazione 8 luglio 2020; 2. presa visione Piano Organizzativo Gestionale (DGR 3226 del 09.06.2020); 3. esito verifica in ordine all'eventuale necessità di individuare il DPO della Fondazione ai sensi del Reg (UE) 2016/679; 4. illustrazione raffronto costi-ricavi ed analisi situazione occupazionale; 5. informativa su interventi urgenti su impianto di climatizzazione; 6. informativa sull'esito della visita ispettiva per la certificazione.
6	18/09/2020	1. Approvazione verbale della precedente seduta del Consiglio di Amministrazione del 13 agosto 2020; 2. presa d'atto dimissioni del Rag. Casati da Direttore Generale e determinazioni conseguenti; 3. definizione di ambiti di attività di ciascun Consigliere di Amministrazione; 4. presa d'atto della relazione trimestrale del Direttore Generale anche con riferimento dell'andamento economico-finanziario; (vedi delibera n. 12/13.8.2020); 5. avanzamento lavori in ordine alle modifiche statutarie finalizzate all'adeguamento della disciplina del Terzo Settore.
5	13/11/2020	1. Approvazione verbale della precedente seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 settembre 2020; 2. piano organizzativo COVID; 3. attività di comunicazione; 4. sito web; 5. comunicazioni varie del Direttore Generale in merito alla gestione della Fondazione; 6. varie ed eventuali.
6	23/11/2020	1. Relazione annuale Organismo di Vigilanza; 2. Sistema controlli interni
7	07/12/2020	1. iniziative per le prossime festività; 2. comunicazioni; 3. varie ed eventuali.
8	29/12/2020	1. nomina Direttore Sanitario; 2. determinazioni organizzative; 3. integrazioni poteri di spesa del Direttore Generale/Datore di Lavoro; 4. comunicazioni; 5. varie ed eventuali.

### ***Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento***

#### **Definizione di Stakeholder**

Sono portatori d'interesse, o *stakeholders*, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la *Fondazione* relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'*Ente* per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente



influenzati.

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'Ente.

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: "[1] *stakeholders interni*" e "[2] *stakeholders esterni*".

[1] Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Beneficiari dei progetti	Ospiti RSA Utenti CDI	Assistenza socio sanitaria a ciclo continuo (RSA) o diurno (CDI)
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università)	ATS della Brianza	Compartecipazione rette di degenza per RSA e CDI
Aziende, fornitori, banche e assicurazioni	Ristorazione oggi  Credito Valtellinese Atena broker	Produzione pasti per Ospiti e dipendenti Tesoriere Gestione polizze assicurative
Parrocchie ed enti ecclesiastici	Parrocchia di Giussano	Assistenza spirituale

[2] Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)	Consiglieri di Amministrazione  Revisore legale  Organismo di Vigilanza	Programmazione e linee di indirizzo sul buon andamento della Fondazione. Controllo sulla gestione economico finanziaria. Vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza dei modelli di organizzazione, gestione e controllo.
Volontari e Cooperanti	Associazione di Volontariato Residenza Amica	Supporto alle attività generali della Fondazione
Lavoratori	Dipendenti, collaboratori, consulenti	Gestione delle varie attività sanitarie, infermieristiche, assistenziali, gestionali ed amministrative della Fondazione

### Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani con riferimento:

- ✓ al **rispetto delle pari opportunità** per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- ✓ alla **politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori**, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;
- ✓ alla presenza di un piano di **incentivazione del personale**;



#### [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE<sup>9</sup>

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla *Fondazione* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

TIPOLOGIA RISORSA	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	-	6	6
Infermieri	5	9	14
Operatori socio sanitari	53	-	53
Altri	21	1	22
Amministrativi	7	-	7
TOTALE	86	16	102

TIPOLOGIA RISORSA	2019	2018	2017
Dipendenti	86	98	96
Collaboratori esterni	14	15	16
TOTALE	100	113	112

TIPOLOGIA RISORSA	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini	15	4	19
Donne	71	12	83
Laureati	9	12	21
Diplomati	32	4	36
Licenza media	45	-	45

TIPOLOGIA RISORSA	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Età 18-30	3	1	4
Età 30-65	83	14	97

9

<sup>9</sup> Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, cd. «distaccati out») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari; emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.



Over 65	-	1	1
TOTALE	86	16	102

Al personale dipendente sono applicati i seguenti Contratti collettivi nazionali di lavoro:

- Enti Locali,
- UNEBA,
- Dirigenza Commercio.

#### Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 15 nuovi dipendenti (di cui n. 10 a tempo pieno e n. 5 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 13.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/Numero	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	10	SI	SI
Part - time	5	SI	SI

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2020	2019	2018
Tempo pieno	57	59	58
Part -time	29	39	38

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente:

Salario lordo	€ di competenza
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

#### Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2020 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2020	
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza
Organo di amministrazione	€ 0
Organo di revisione legale e controllo	€ 3206.40



Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 7297.60
--------------------------------------	-----------

Le informazioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'Ente o della rete associativa cui l'Ente aderisce.

### Rimborsi spese ai volontari

Non vi sono dati circa i rimborsi spese pagati ai volontari durante l'esercizio 2020.

### Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte autocertificazione

L'Ente non si è trovato nella fattispecie citata.

## [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>10</sup>

### A.5.1 Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività.

Come già più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale* sita in Giussano.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 122 ospiti, su 85 posti letto disponibili, ed un centro diurno che ha ospitato mediamente n. 13 utenti sui 20 contrattualizzati.

		Servizi prestati	
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>	
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	La Fondazione	svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e

10

<sup>10</sup> Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti, sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici: elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.



		dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Giussano, la cui capienza massima è di n. 85 posti dei quali tutti contrattualizzati e accreditati.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Anziani non autosufficienti che necessitano assistenza continuativa nel corso della giornata. Il Direttore Sanitario, in base alle informazioni presenti sulla domanda di accettazione, comunica l'idoneità dei soggetti all'inserimento
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	Come descritto nelle carte dei servizi di RSA e CDI

**A.5.2 beneficiari diretti e indiretti, sugli output risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi.**

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, *stakeholders* fondamentali della *Fondazione*.

Tipologia di ospiti e utenti della RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)
A.5.g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	Dato presente in nota integrativa, cap. 11
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Tutti gli ospiti hanno un quadro clinico deteriorato e necessitano di assistenza continuativa

Attrattività dell'attività di RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(verifica del grado di attrattività della Fondazione)
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Dato presente in nota integrativa, cap. 11

All'interno dell'ente non esiste un **comitato di rappresentanza degli ospiti e degli utenti**.

L'attività posta in essere dalla Fondazione garantisce una importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento (ATS della Brianza), contribuendo all'erogazione di un servizio pubblico di particolare rilevanza sociale.

**A.5.3. Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi**

La *Fondazione* opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.



Nel corso del 2020 non si è dato seguito alla raccolta di dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e loro familiari** in merito ai servizi forniti, a causa della pandemia.

Per gli stessi motivi **non è stata effettuata** un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti e collaboratori** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi

#### **Le certificazioni di qualità il codice etico e il modello organizzativo**

La *Fondazione* è in possesso della Certificazione di qualità ISO 9001, presupposto considerato necessario per lo svolgimento dell'attività in regime di convenzione. L'ultima visita ispettiva con esito positivo è stata effettuata il 3 luglio 2019.

La *Fondazione* ha approvato e rispetta un *Codice etico* ed agisce, con riferimento alle previsioni del D.lgs. n. 231/2001, sulla base di un apposito *Modello organizzativo di gestione e controllo* sottoposto al monitoraggio di un Organismo di vigilanza in forma collegiale.

Il sito internet della *Fondazione* rende disponibili oltre ai dati obbligatori per legge, i seguenti documenti: regolamento assunzioni, codice etico, regolamento accesso documentazione amministrativa, legge 124/17, POG, documentazione sulla qualità (politiche della qualità e certificazione di qualità), privacy.

#### **A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro (da valutare nel successivo *Bilancio Sociale*)**

Fra le attività programmate e pianificate dal *Consiglio di amministrazione* della *Fondazione* si evidenziano le seguenti:

- Adeguamento dello statuto alla disciplina del terzo settore per l'acquisizione della qualifica di trasformazione della *Fondazione* in ETS;
- Consolidamento delle attività socio sanitarie della *Fondazione*, nei nuovi limiti di capienza vincolati dalla ATS della Brianza, nel contesto pandemico;
- Riassetto complessivo degli organici della *Fondazione* ai fini del miglioramento dell'efficienza gestionale ed organizzativa.

#### **Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati**

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla *Fondazione* in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Gli sforzi, del resto già illustrati



approfonditamente nella relazione al bilancio di esercizio, compiuti dalla *Fondazione* e dai suoi organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale sono stati ampi e, anzi, dall'emergenza possono essere ritratti insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro.

#### **A.5.5. Erogazioni filantropiche**

Si dà atto delle seguenti elargizioni erogate per finalità filantropiche e di beneficenza ad altri Enti del Terzo settore:

Ente beneficiario	Importo	Settore di operatività
Croce bianca Giussano	€ 600,00	Supporto emergenza covid

#### **[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA <sup>11</sup>**

**I dati di bilancio dell'ente sono indicati nella nota integrativa, a cui si rimanda.**

L'Ente conferma l'assenza di patrimoni destinati a specifici affari.

---

La *Fondazione* provvede ad un'attività di raccolta fondi secondo varie modalità, sensibilizzando gli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* stessa del c.d. 5 per mille,

#### **Quantificazione dell'apporto del volontariato**

L'apporto del volontariato nel corso del 2020 è stato limitato a causa della pandemia in atto.



## [A.7] ALTRE INFORMAZIONI<sup>12</sup>

### Indicazioni su contenziosi e sulle controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale

La seguente tabella illustra l'ambito delle controversie che interessano la *Fondazione*.

Tipo di controversia	Ammontare complessivo del contenzioso
Contenzioso giuslavoristico	Una causa di lavoro, non ancora definibile nell'importo
Contenzioso civile, amministrativo e altro	Affidato ad un legale la valutazione delle posizioni debitorie, per un totale di € 124.000, per i quali è stato accantonato medesimo importo in apposito fondo.

### Informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente

Nella seguente tabella sono indicate alcune informazioni concernenti l'impegno ambientale della *Fondazione* nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività.

Presenza o meno, con riferimento all'ente del parametro di attenzione ambientale		
	SI	NO
<b>Politica, obiettivi e struttura organizzativa</b>		
Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale		X
Adesione dell'ente a policy ambientali		X
Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali		X
Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale		X
Esistenza del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01	X	
Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale		X
Spese ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		X
Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		X
Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente		X
<b>Aree di impatto</b>		
Incidenza dei costi dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali		
Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua		X
Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile	X	

12

<sup>12</sup> Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («Informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.



Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti		X
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti		X
<b>Prodotti e servizi</b>		
Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti		X

### Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2020
	€
Consumo di energia elettrica	48.921,38
Consumo di acqua	14.554,00
Consumo di gas	80.041,84
Produzione di rifiuti	1.758,45

**Altre informazioni di natura non finanziaria inerenti agli aspetti di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione**

---

### Impatto sociale dell'attività dell'ente

Indicatore	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	Bacino di utenza 25 KM	Bacino di utenza 50 KM	Bacino di utenza 25 KM	Bacino di utenza 50 KM
Potenziali ospiti o utenti nel bacino	Non valutabili	Non valutabili	Non valutabili	Non valutabili
RSA e fornitori di offerta nel bacino	Enti accreditati con ATS	Enti accreditati con ATS	Enti accreditati con ATS	Enti accreditati con ATS
Posti letto disponibili in RSA nel bacino	85	85	85	85
Posti letto della <i>Fondazione</i>	85	85	85	85

**Informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio.**

In relazione all'approvazione del Bilancio 2020, il Revisore ha svolto tutti gli incontri e/o riunioni ritenute idonee allo scopo. Stessa cosa per quanto riguarda il gruppo di lavoro appositamente dedicato al Bilancio 2020.

---



## [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO <sup>13 14</sup>

L'organo di controllo, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste in materia di *Fondazioni* e di ETS ai sensi del D.lgs. n. 117/2017, all'esito delle predette verifiche, l'Organo di controllo nella presente relazione al *Bilancio Sociale*, può attestare:

13

Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (modalità di effettuazione ed esiti): l'art. 10, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 per le imprese sociali e l'art. 30, comma 7 del codice del Terzo settore per gli altri enti del Terzo settore prevedono che l'organo di controllo eserciti compiti di monitoraggio sui seguenti aspetti: a) per le imprese sociali, ad esclusione delle cooperative sociali alle quali non sono applicabili le disposizioni di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 112/2017, osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 112/2017 in materia di: svolgimento da parte dell'impresa, in via stabile e principale, delle attività di cui all'art. 2, comma 1, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio; per «via principale» deve intendersi che i relativi ricavi siano superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; oppure delle attività in cui siano occupati in misura non inferiore al trenta per cento dei lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art. 2, comma 4, lettere a) e b) secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione di utili ed avanzi di gestione esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o all'incremento del patrimonio e l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili (14), avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, soci, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 3, comma 2, lettere da a) a f) e fatta salva la possibilità di destinare parte degli utili ad aumenti gratuiti del capitale sociale o a erogazioni gratuite in favore di enti del Terzo settore ai sensi e con i limiti di cui all'art. 3, comma 3; struttura proprietaria e disciplina dei gruppi, con particolare riferimento alle attività di direzione e coordinamento di un'impresa sociale da parte di soggetti di cui all'art. 4, comma 3; coinvolgimento dei lavoratori degli utenti e di altri soggetti direttamente interessati alle attività (15), con riferimento sia alla presenza e al rispetto di eventuali disposizioni statutarie, sia alla esplicitazione delle forme e modalità di coinvolgimento in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 11, comma 3 (vedi anche punto 3, «Struttura, governo e amministrazione» del presente paragrafo) (16) adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e rispetto del parametro di differenza retributiva massima di cui all'art. 13, comma 1; rispetto delle prescrizioni relative ai volontari (tenuta di apposito registro, divieto di utilizzare un numero di volontari superiori a quello dei lavoratori, obblighi assicurativi); b) per gli enti diversi dalle imprese sociali osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 117/2017 in materia di: (art. 5, 6, 7 e 8); esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di cui all'art. 5, comma 1 per finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità secondo criteri e limiti definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del codice del Terzo settore; rispetto, nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico e in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 comma 2 del codice del Terzo settore; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e); Il bilancio sociale dovrà pertanto dare conto del monitoraggio posto in essere per ciascuno dei punti sopra indicati e degli esiti dello stesso mediante la relazione dell'organo di controllo, costituente parte integrante del bilancio sociale stesso.

14

<sup>1</sup> A) Per le imprese sociali (ad eccezione delle cooperative sociali)  
L'organo di controllo, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste per le imprese sociali; in dettaglio, all'esito delle predette verifiche, l'organo di controllo, nella propria relazione al *Bilancio sociale*, ha potuto attestare:

- ✓ che l'impresa ha svolto in via stabile e principale le attività di cui all'art. 2, comma 1, del D. Lgs. n. 112/2017;
- ✓ che l'incidenza dei ricavi derivanti dalle anzidette attività risulta superiore al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; (oppure: che nelle attività svolte in via stabile e principale sono occupati, con una percentuale non inferiore al 30%, lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art. 2, comma 4, lettere a) e b), secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo, del D. Lgs. n. 112/2017);
- ✓ che l'impresa sociale non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
  - gli utili/avanzi di gestione sono stati destinati esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio;
  - è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve;
- ✓ che l'impresa sociale non è sottoposta ad attività di direzione e controllo; (oppure: che l'impresa sociale è sottoposta ad attività di direzione e controllo esercitata da --- e che tale attività non rientra nel divieto previsto dall'art. 4, comma 3, del D. Lgs. n. 112/2017);
- ✓ che sono state rispettate le modalità, previste dallo statuto e dalle linee guida Ministeriali, di coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e degli altri soggetti direttamente interessati alle attività svolte dall'impresa sociale; (punto non applicabile alle cooperative a mutualità prevalente ed agli enti ecclesiasitici civilmente riconosciuti);
- ✓ che risultano rispettati i parametri previsti dall'art. 13, comma 1, del D. Lgs. n. 112/2017, in riferimento all'adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e della retribuzione annua lorda corrisposta dall'impresa sociale, nonché risultano rispettate le prescrizioni relative ai volontari.



- ✓ che la *Fondazione* ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs.n.117/2017, nonché, eventualmente, di attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;
- ✓ che nell'attività di raccolta fondi, la *Fondazione* ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;
- ✓ che la *Fondazione* non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:

- il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
- è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da *a)* ad *e)* del D. Lgs. n.117/2017.

***Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 21 giugno 2021 e verrà reso pubblico tramite deposito presso il RUNTS e il sito internet dell'ente stesso.***



**Giancarlo Alfredo Slavich**  
**Dottore Commercialista**  
**Revisore Legale**  
**Piazza Roma, 18**  
**20833 Giussano (MB)**

**C.F. SLVGCR65E021690Y**  
**P.I. 02636310969**

## **FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS – GIUSSANO - MB**

### **BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

#### **RELAZIONE DEL REVISORE**

**Al Consiglio di Amministrazione,**

##### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Residenza Amica Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

##### **Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### **Responsabilità del revisore**

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010 e successive modifiche, tenendo altresì conto della particolare natura della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS". Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di



Giancarlo Alfredo Slavich  
Dottore Commercialista  
Revisore Legale  
Piazza Roma, 18  
20833 Giussano (MB)

C.F. SLVGCR65E02I690Y  
P.I. 02636310969

revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi

contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

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

#### Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità dell'attività, non vi sono incertezze significative sulla continuità dell'attività tali da doverne dare informativa in bilancio e, quest'ultimo, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS" al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### Giudizio sulla coerenza della relazione degli amministratori con il bilancio d'esercizio.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione degli amministratori, con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS" al 31 dicembre 2020.

A mio giudizio la relazione degli amministratori è coerente con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS" al 31 dicembre 2020.

Giussano, 16 giugno 2021

Dottor Giancarlo Alfredo Slavich

