

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		2019	2020
Immobilizzazioni			
I -	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	10.807,31	6.842,19
1)	Programmi software	10.807,31	6.842,19
II -	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	3.384.200,39	3.359.555,25
1)	Terreni	361.519,57	361.519,57
2)	Fabbricati	2.461.904,52	2.461.904,52
3)	Costruzioni leggere	7.749,55	7.749,55
4)	Attrezzatura generica	4.070,77	4.070,77
5)	Attrezzatura specifica	171.225,47	166.984,08
6)	Attrezzatura medica	12.957,54	13.477,99
7)	Mobili Arredi Attrezzature	251.574,56	252.727,77
8)	Macchine Ufficio Elettroniche	46.518,30	48.921,70
9)	Biancheria	34.642,66	42.199,30
10)	Immobilizzazioni in corso	32.037,45	0,00
III -	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	377.934,00	327.934,00
3)	Altri titoli	377.934,00	327.934,00
Totale immobilizzazioni		3.772.941,70	3.694.331,44
Attivo circolante			
I -	<i>Rimanenze</i>	27.366,89	36.265,96
1)	Farmaci	8.703,34	11.576,89
2)	Integratori Alimentari	2.660,83	2.995,75
3)	Materiale sanitario	5.300,12	5.191,28
4)	Dispositivi protezione Individuale	1.438,01	5.876,83
5)	Presidi incontinenza	2.480,02	4.037,25
6)	Prodotti igiene ospiti	2.078,70	1.976,34
7)	Prodotti lavanderia	623,64	1.080,36
8)	Prodotti pulizia	1.216,20	1.169,17
9)	Divise personale	2.866,03	2.362,09
II -	<i>Crediti</i>	36.632,62	73.540,71
1)	Fatture da emettere	30.785,41	68.754,92
2)	Verso Clienti	2.336,86	0,00
3)	Note Credito da ricevere	0,00	9,47

4)	Crediti diversi	2.760,00	390,00
5)	Credito INAIL	231,56	104,43
6)	Erario C.to IVA	344,21	513,08
7)	Erario conto imposte	21,08	3.672,00
8)	Erario c.to anticipi TFR	153,50	82,74
9)	Addizionale comunale stipendi	0,00	14,07
<i>Attività finanziarie non immobilizzazioni</i>		100.000,00	0,00
III -	1) Certificati deposito B.C.C.	100.000,00	0,00
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		272.555,35	453.706,72
1)	Cassa	1.038,39	455,11
2)	Intesa Sanpaolo	94.496,33	53.185,03
3)	Deutsche Bank	114.798,96	84.786,88
4)	B.C.C.	62.221,67	315.279,70
Totale attivo circolante		436.554,86	563.513,39
Ratei e risconti		1.634,28	871,61
Totale attivo		4.211.130,84	4.258.716,44

PASSIVO		2019	2020
Patrimonio netto			
I -	<i>Fondo di dotazione</i>	1.001.961,87	1.001.961,87
II -	<i>Patrimonio vincolato</i>	625.896,09	625.896,09
1)	Riserva contributo FRISL	470.959,02	470.959,02
2)	Riserva contributo CARIPLO	154.937,07	154.937,07
III -	<i>Patrimonio libero</i>	356.359,88	298.796,24
1)	Risultato gestionale esercizio in corso	-25.959,91	-57.563,64
2)	Risultato gestionale esercizi precedenti	382.319,79	356.359,88
Totale		1.984.217,84	1.926.654,20

RENDICONTO GESTIONALE

	2019	2020
PROVENTI		
Rette ospiti	1.066.614,09	1.076.960,66
Contributo Regione	603.019,00	618.094,00
Totale proventi attività istituzionali	1.669.633,09	1.695.054,66
Proventi da elargizioni e contributi	2.934,27	582,85
Proventi quote sociali	725,00	660,00
Proventi finanziari	7.676,92	2.637,70
Altri proventi	11.067,68	22.420,28
Proventi straordinari	0,00	0,00
Rimanenze finali	27.366,89	36.265,96
TOTALE PROVENTI	1.719.403,85	1.757.621,45
ONERI		
Rimanenze iniziali	26.175,96	27.366,89
Acquisto materiali di consumo	5.181,21	5.515,18
Acquisti di servizi	428.544,48	474.715,51
Spese generali	212.395,99	234.058,88
Oneri personale dipendente	1.009.051,23	980.923,25
Ammortamenti	59.507,07	56.940,71
Svalutazione immobilizzazioni	0,00	32.037,45
Oneri finanziari	958,72	1.013,94
Oneri tributari	1.049,00	1.049,00
Minusvalenze patrimoniali	1.234,21	0,00
Oneri straordinari	1.265,89	1.564,28
TOTALE ONERI	1.745.363,76	1.815.185,09
Risultato dell'esercizio	-25.959,91	-57.563,64

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2020

PREMESSA

La Fondazione Casa di riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus costituisce la forma attuale di un percorso caratterizzato da diversi passaggi giuridici nel tempo.

In una prima fase - per effetto della Delibera della Giunta Regionale della Lombardia n. 51583 del 27 aprile 1994 - la Casa di riposo è stata trasformata da IPAB in Associazione con personalità giuridica di diritto privato; successivamente ha assunto la forma giuridica di Fondazione di diritto privato - ai sensi dell'art. 15 D.Lgs. 207/2001 - a seguito della delibera dell'assemblea dei Soci del 19.10.1999, perfezionatasi in data 4 maggio 2000 con delibera della Giunta Regionale della Lombardia numero 11218.

Con l'ultima modifica la Fondazione ha anche ottenuto la qualifica di O.N.L.U.S.-.

La sede legale ed operativa è a Civate, Via Cerscera, 3.

La Fondazione svolge la propria attività nei settori della beneficenza, dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, esclusivamente nel territorio della Regione Lombardia.

La Fondazione beneficia, ai fini IRES, delle agevolazioni fiscali in materia di O.N.L.U.S. previste dall'art. 150 del D.P.R. 917/86.

Ai fini IRAP la Fondazione beneficia, in quanto ONLUS, dell'esenzione a regime per effetto dell'art. 1, co. 7 e 8 della Legge Regione Lombardia del 18/12/2001 n. 27, come confermato dall'art. 77, co. 1 co. 2, della Legge Regione Lombardia del 14/7/2003, n. 10.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Nota integrativa, come lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, è stata redatta in unità di euro, a due cifre decimali, secondo le seguenti modalità:

POSTULATI DI BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto adottando, ove applicabili e compatibili con la natura e la qualifica della Fondazione, le previsioni contenute nel codice civile, integrate, dai principi contabili di riferimento in Italia (OIC Organismo Italiano di Contabilità) e tenendo conto delle

linee guida e delle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

In particolare la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazioni dei criteri generali:

- di prudenza
- competenza
- nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza comporta che nella valutazione degli elementi di Bilancio le attività e i proventi non siano sovrastimati e le passività e gli oneri non siano sottostimati.

L'utilizzo di tale principio, inoltre, comporta l'iscrizione dei proventi solamente nelle ipotesi in cui questi siano effettivamente realizzati e l'imputazione degli oneri qualora questi siano anche solamente probabili e anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Infine il bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale in quanto vi è la ragionevole aspettativa che la Fondazione continuerà la sua attività operativa in un futuro prevedibile.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi; sono fatte salve le discontinuità derivanti dalla modifica o dalla introduzione di nuovi principi contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Con specifico riferimento alle poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto Gestionale, vengono esposti di seguito i criteri di valutazione applicati.

Immobilizzazioni Immateriali

Costi di impianto e ampliamento

Sono iscritti al costo storico di acquisizione ed ammortizzati in quote costanti in un periodo che tiene conto della loro utilità e, comunque, non superiore a 5 anni.

Concessioni e licenze

Sono iscritte al costo di acquisto.

Il software è ammortizzato con un'aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per la Fondazione. I costi per migliorie vengono portati ad incremento del costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali in corso sono iscritte per l'importo dei costi diretti sostenuti (materiali utilizzati per gli impianti, prestazioni di terzi, spese varie, spese interne di progettazione, nonché manodopera interna).

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e rapportate ad anno nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<u>Categorie</u>	<u>Aliquote</u>
- Fabbricati istituzionali	1,50%
- Costruzioni leggere	5,00%
- Attrezzatura generica	12,50%
- Attrezzatura specifica	6,25%
- Attrezzatura medica	6,25%
- Mobili e arredamenti	5,00%
- Macchine d'ufficio elettroniche	10,00%
- Biancheria	20,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni

Sono rappresentate da Obbligazioni e quote in Fondi di investimento; sono iscritte al valore di acquisto.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo medio ponderato su base annua.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, con le modalità indicate nell'analisi delle singole voci.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Il saldo del TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio e rivalutato sino alla stessa data in base all'indice di rivalutazione Istat, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale dell'esercizio.

Proventi ed oneri

I proventi e gli oneri sono iscritti in base al principio della competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente; il debito è esposto al netto degli acconti nella voce "debiti tributari"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "crediti tributari".

STATO PATRIMONIALE

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le eventuali rivalutazioni e svalutazioni pregresse, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 risultano pari a € 6.842,19, le immobilizzazioni materiali a € 3.384.200,39.

PROSPETTO VARIAZIONI SUBITE DALLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Programmi software

	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	19.825,68
Incrementi dell'esercizio	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.018,37)
Ammortamenti esercizio in corso	(3.965,12)
Valore di fine esercizio	6.842,19

Trattasi di software gestionale-contabile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni

	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	361.519,57
Valore fine esercizio	361.519,57

Trattasi dei terreni sui quali insiste il fabbricato di Via Cerscera, n. 3 a Civate, in cui viene svolta l'attività. Il relativo valore non viene ammortizzato.

Fabbricati

	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	2.461.904,52
Incremento esercizio	0,00
Decremento dell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	2.461.904,52
Ammortamenti esercizi precedenti	972.821,55
Decremento dell'esercizio	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	36.928,56
Valore di fine esercizio	1.009.750,11

Trattasi del fabbricato, sito in Via Cerscera, 3, Civate, utilizzato per lo svolgimento dell'attività. Non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Costruzioni leggere

	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	7.749,55
Acquisti dell'esercizio	0,00
Decremento dell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	7.749,55
Ammortamenti esercizi precedenti	7.749,55
Decremento dell'esercizio	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	0,00
Valore di fine esercizio	7.749,55

La voce è relativa a scaffalature varie ed al Gazebo ubicato nel giardino esterno alla casa, utile per lo svolgimento delle attività all'aperto e punto di ritrovo ospiti/familiari. Non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Attrezzatura generica

	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	4.070,77
Acquisti dell'esercizio	0,00
Decremento dell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	4.070,77

Ammortamenti esercizi precedenti	3.193,16
Decremento esercizio in corso	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	125,38
Valore di fine esercizio	3.318,54

La voce è relativa a beni vari quali compressore, forni microonde, carrelli, etc.
Non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

<i>Attrezzatura specifica</i>	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	171.225,47
Acquisti dell'esercizio	1.237,18
Decremento dell'esercizio	5.478,57
Valore fine esercizio	166.984,08

Ammortamenti esercizi precedenti	111.931,44
Decremento esercizio in corso	6.300,82
Ammortamenti esercizio in corso	5.478,57
Valore di fine esercizio	112.753,69

La voce è relativa ad attrezzature varie per cucina, lavanderia, attrezzature specifiche per reparto degenza, etc.

L'incremento è dovuto all'unità di sanificazione e trattamento acqua relativo all'impianto trattamento aria (UTA).

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla dismissione di beni obsoleti: Forno convezione/vapore della Cucina.

<i>Attrezzatura medica</i>	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	12.957,54
Acquisti dell'esercizio	520,45
Decremento dell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	13.477,99

Ammortamenti esercizi precedenti	9.370,72
Decremento esercizio in corso	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	890,34
Valore di fine esercizio	10.261,06

La voce è relativa alle attrezzature medico sanitarie utili alla gestione delle attività.
L'incremento è dovuto all'acquisto di pulsossimetri.

<i>Mobili e arredi</i>	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	251.574,56
Acquisti dell'esercizio	1.153,21
Decremento dell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	252.727,77
Ammortamenti esercizi precedenti	205.722,20
Decremento esercizio in corso	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	2.939,51
Valore di fine esercizio	208.661,71

La voce è relativa a tutto l'arredo presente nella casa (reparti di degenza, uffici, spogliatoi, etc.). L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'arredo per gli spogliatoi del personale il deposito ausili di ciascun nucleo.

<i>Macchine Ufficio Elettroniche</i>	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	46.518,30
Acquisti dell'esercizio	2.769,40
Decremento dell'esercizio	366,00
Valore fine esercizio	48.921,70
Ammortamenti esercizi precedenti	31.629,54
Decremento esercizio in corso	366,00
Ammortamenti esercizio in corso	3.437,26
Valore di fine esercizio	34.700,80

La voce è relativa al centralino telefonico, alla rete informatica, Server e computer utili alla gestione complessiva di tutti i dati contabili, amministrativi e sanitari dall'ingresso all'uscita di ogni ospite.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'acquisto di nuovo hardware in sostituzione/aggiunta all'esistente: NAS, Monitor, Tablet, gruppi di continuità.

Inoltre è stata acquistata una TV Smart 65" posizionata in soggiorno al piano superiore per trasmettere le funzioni religiose della parrocchia.

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla dismissione di beni vari non più utilizzabili.

<i>Biancheria</i>	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	34.642,66
Acquisti dell'esercizio	7.556,64
Decremento dell'esercizio	0,00
Valore fine esercizio	42.199,30
Ammortamenti esercizi precedenti	32.957,86
Decremento esercizio in corso	0,00
Ammortamenti esercizio in corso	2.353,72
Valore di fine esercizio	35.311,58

La voce è relativa prevalentemente a quanto necessario per il letto di degenza: materassi ad aria per la prevenzione di piaghe da decubito, materassi a lenta memoria e biancheria varia da letto.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all' acquisto di 7 materassi ad aria per prevenzione di decubiti.

<i>Immobilizzazioni in corso</i>	<u>Importi</u>
Valore inizio esercizio	32.037,45
Incremento dell'esercizio	0,00
Decremento dell'esercizio	32.037,45
Valore fine esercizio	0,00

Trattasi di costi sostenuti per lo studio e la progettazione dell'ampliamento della sede attuale. Il decremento per azzeramento della voce è dovuto alla scelta di non dare seguito all'investimento per il quale è stato effettuato lo Studio di fattibilità, in quanto da un'analisi e da una revisione dei piani precedentemente adottati si è accertato che non ci sono più le condizioni iniziali che avevano motivato un simile intervento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce è rappresentata da investimenti in obbligazioni e quote di fondi comuni per un ammontare complessivo pari ad € 327.934,00.

ANALISI DEI CREDITI

DESCRIZIONE CREDITI	IMPORTO
Fatture da emettere	68.754,92
Crediti diversi	503,90
TOTALE	69.258,82

Fatture da emettere

Ammontano complessivamente ad € 68.754,92 e sono esposte in bilancio al valore di presunto realizzo.

Sono costituite da crediti nei confronti dell'ATS Brianza per €. 62.608,00 relativi al saldo contributi anno 2020, e nei confronti della Ditta ELIOR Ristorazione per l'utilizzo della cucina per €. 6.146,92.

Crediti diversi

Ammontano complessivamente a € 503,90 e sono relativi a fondo dotazione Servizio Animazione, pari a € 315,00, alla cauzione per l'acquisto delle chiavette del caffè, pari a € 75,00, al Credito INAIL pari a € 104,43 e alla nota credito da ricevere da Az. Spec. Farmacie Comunali Riunite pari a € 9,47.

RIMANENZE FINALI

Alla data di chiusura dell'esercizio sono presenti in Bilancio rimanenze di magazzino, relative a beni (farmaci, materiale sanitario, integratori, prodotti igiene ospiti, presidi incontinenza, dpi, prodotti pulizia e lavanderia, divise da lavoro) per un importo pari a € 36.265,96, che hanno subito le seguenti movimentazioni:

VALORE al 31.12.2019	VALORE al 31.12.2020	VARIAZIONE
27.366,89	36.265,96	+ 8.899,07

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Al 31.12.2020 le disponibilità liquide ammontano ad € 453.706,72 e sono così ripartite:

	<u>Importi</u>
Cassa contanti	455,11
C/c Intesa San Paolo	53.185,03
C/c Deutsche Bank	84.786,88
C/c BCC di Triuggio	315.279,70
TOTALE	453.706,72

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 di chiusura dell'esercizio, ratei e risonci aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Risonci attivi

	<u>Importi</u>
Canone/assicurazione centrale telefonica	190,32
Canone dominio- mail e antivirus	96,00
TOTALE	286,32

Ratei attivi

	<u>Importi</u>
Interessi 31.12.2020 su Intesa San Paolo non contabilizzati	1,97
Interessi 31.12.2020 su B.CC non contabilizzati	435,00
Interessi maturati 31.12.2020 su Obbligazioni B.ca IMI	148,32
	585,29

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI **871,61**

ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31.12.2020 ammonta ad € 1.926.654,20, e risulta così movimentato:

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE 01.01.2019	INCREMENTO	DECREMENTO	VALORE FINALE 31.12.2020
Fondo di dotazione	1.001.961,87	0,00	0,00	1.001.961,87 (1)
Riserva contr. FRISL	470.959,02	0,00	0,00	470.959,02 (2)
Riserva contr. CARIPLO	154.937,07	0,00	0,00	154.937,07 (3)
Risultati es. precedenti	356.359,88	0,00	0,00	356.359,88 (4)
Risultato es. corrente	0,00	0,00	57.363,64	- 57.563,64
TOTALE	1.984.217,84	0,00	57.363,64	1.926.654,20

Note:

(1) Non disponibile

(2) Disponibile per € 214.050,87, corrispondente al pro-quota di ammortamenti effettuati sul fabbricato

(3) Disponibile per € 118.730,92, corrispondente al pro-quota di ammortamenti effettuati sugli arredi

(4) Disponibile

Il Fondo di dotazione è stato iscritto per l'ammontare risultante dalla relazione di stima volontaria del Patrimonio Sociale dell'Associazione "Casa di Riposo BRAMBILLA NAVA" effettuata da esperto indipendente in sede di trasformazione nella veste giuridica attuale di Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus deliberata dall'assemblea dei Soci il 19.10.1999.

La voce Riserva contributo FRISL è costituita da un contributo in conto capitale ricevuto dalla Regione Lombardia in data 30.10.1998 per la costruzione della sede attuale, in aggiunta al finanziamento FRISL.

La voce Riserva contributo CARIPLO è costituita da un contributo in conto capitale ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio delle Province Lombarde in data 26.07.2001 per £. 253.000.000 (€uro 130.663,60) ed in data 29.11.2001 per £. 47.000.000 (€uro 24.273,47) finalizzato all'acquisto di arredi ed attrezzature della sede attuale.

La voce Risultati esercizi precedenti è costituita dal saldo complessivo dei risultati positivi e negativi riportati dai precedenti esercizi.

Il decremento dell'anno, pari a € 57.563,64, è dovuto al risultato negativo dell'esercizio 2020.

TFR

Ammonta ad € 487.854,79. Il fondo accantonato rappresenta il debito della Fondazione maturato verso i dipendenti sino al 31 dicembre 2020 e rivalutato sino alla stessa data in base all'indice di rivalutazione Istat, al netto degli anticipi corrisposti.

La movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Fondo all' 1.1.2020	466.933,78
Utilizzi dell'esercizio	27.117,34
Accantonamento dell'esercizio	48.038,35
Fondo al 31.12.2020	487.854,79

ANALISI DEI DEBITI

DESCRIZIONE DEBITI	IMPORTO
Debiti finanziari	0,00
Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Debiti verso fornitori	140.508,25
Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Debiti tributari	21.151,58
Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Debiti v/istituti previdenziali	43.284,66
Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Altri debiti	216.637,11
Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
TOTALE	421.581,60

Debiti verso fornitori

Ammontano ad € 140.508,25.

I debiti documentari nonché cartolari di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi; gli sconti di 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.

Debiti tributari

Ammontano ad € 21.151,58.

La voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; si riferisce a IRPEF/Addizionali Com./Reg. su stipendi e Ritenute di acconto lavoro autonomo.

Debiti v/istituti previdenziali

Ammontano ad € 43.284,66.

La voce comprende la passività per contributi INPS – INPDAP relativi al mese di dicembre 2020.

Altri Debiti

Ammontano ad € 216.637,11.

La voce comprende debiti verso dipendenti pari a € 121.157,73, le cauzioni e caparre passive verso utenti, pari a €. 89.970,00, e altri debiti di minore ammontare per € 5.509,38.

Ratei e Risconti passivi

Misurano quote di costi e ricavi che, rispettivamente non hanno ed hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria, ma maturati o non ancora maturati in relazione alla loro competenza.

Ratei Passivi

	<u>Importi</u>
Intesa San Paolo - Oneri non contabilizzati	0,15
Deutsche Bank – Oneri non contabilizzati	45,16
BCC – Oneri non contabilizzati	73,50
TOTALE	118,81

TOTALE RATEI PASSIVI **118,81**

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Alla data di chiusura dell'esercizio il totale dei proventi, ammontante ad € 1.757.621,45, è composto dalle seguenti voci:

• PROVENTI DELLE ATTIVITA' TIPICHE - ISTITUZIONALI

Quota fissa d'ingresso	2.000,00
Rette soggiorno ospiti	1.074.960,66
Contributo Reg. F.do Sanitario	618.094,00
TOTALE	1.695.054,66

• PROVENTI DIVERSI

Quote sociali	660,00
Oblazioni e offerte	500,00
Offerte chiesa	82,85
Sconti e arrotondamenti attivi	302,44
Plusvalenze patrimoniali	15,00
Ricavi diversi	15.502,84
Rimborso da assicurazioni	7.100,00
TOTALE	23.663,13

• PROVENTI FINANZIARI

Interessi attivi su banche	436,97
Interessi attivi su titoli	2.200,73
TOTALE	2.637,70

• RIMANENZE FINALI

Farmaci	11.576,89
Materiale Sanitario	5.191,28
Integratori alimentari	2.995,75
Presidi incontinenza	4.037,25
Prodotti igiene ospiti	1.976,34
Dispositivi protezione individuali	5.876,83
Divise personale	2.362,09
Prodotti lavanderia	1.080,36
Prodotti pulizia	1.169,17
TOTALE	36.265,96

ONERI

Alla data di chiusura dell'esercizio il totale degli oneri, ammontante ad € 1.815.185,09 è composto dalle seguenti voci:

• RIMANENZE INIZIALI	
Farmaci	8.703,34
Materiale sanitario	5.300,12
Integratori alimentari	2.660,83
Presidi incontinenza	2.480,02
Prodotti igiene ospiti	2.078,70
Dispositivi protezione individuali	1.438,01
Divise del personale	2.866,03
Prodotti lavanderia	623,64
Prodotti pulizia	1.216,20
TOTALE	27.366,89
• ONERI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	
Acquisti beni e materiali per assistenza	98.126,78
Acquisti materiali e beni di consumo	14.312,83
TOTALE	112.439,61
• ONERI PER SERVIZI	
Utenze	84.964,56
Servizio Ristorazione	146.502,86
Spese funzionamento	120.418,51
Prestaz. Servizi personale sanitario	224.947,39
Prestaz. Servizi vari (pulizia-lavanderia)	2.459,83
TOTALE	579.293,15
• ONERI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
Noleggio (biancheria, centralino, multifunzione)	13.718,09
TOTALE	13.718,09
• ONERI DEL PERSONALE	
Stipendi personale dipendente	728.160,82
Oneri sociali	198.282,49
Trattamento di fine rapporto	54.479,94
TOTALE	980.923,25

Il personale dipendente durante l'anno ha subito le seguenti variazioni:

Figure Professionali	01/01/2019	Assunti	Dimessi	31/12/2020
Direzione	1	/	/	1
Amministrativi	3	/	/	3
Infermieri	6	/	1	5
Fisioterapisti	0	/	/	0
Animatori	2	/	/	2
ASA/OSS	20	5	6	19
Servizio pulizia/lavanderia	5	3	3	5
TOTALE	37	8	10	35

• **ALTRI ONERI DI GESTIONE**

Igiene urbana e smaltimento rifiuti	5.912,28
Oneri diversi	36.528,17
TOTALE	42.440,45

• **AMMORTAMENTI**

immobilizzazioni immateriali	3.965,12
immobilizzazioni materiali	52.975,59
TOTALE	56.940,71

• **ONERI FINANZIARI**

1.013,94

• **IMPOSTE**

1.049,00

Si riferiscono all' IRES sui redditi fondiari.

Gli eventuali risultati positivi derivanti dall'esercizio dell'attività istituzionale nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale e di quelle direttamente connesse non sono soggetti ad IRES, in quanto dette attività non costituiscono esercizio di attività commerciale ai sensi dell'art. 150 del T.u.i.r.-.

Ai fini IRAP la Fondazione beneficia, in quanto ONLUS, dell'esenzione a regime per effetto dell'art. 1, co. 7 e 8 della Legge Regione Lombardia del 18/12/2001 n. 27, come confermato dall'art. 77, co. 1 co. 2, della Legge Regione Lombardia del 14/7/2003, n. 10.

COMPENSI ORGANO AMMINISTRATIVO E ORGANO DI CONTROLLO

Non sono stati corrisposti compensi né ai membri del Consiglio di Amministrazione né al Revisore Unico.

Il presente bilancio al 31.12.2020 è stato sottoposto a verifica da parte del Revisore Unico della Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus Dott. Valsecchi Matteo.