



Fondazione Giovanni Carlo Rota
O.N.L.U.S.

BILANCIO D'ESERCIZIO

31.12.2020

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160
 VIA REPUBBLICA 1 - 24031 ALMENNO SAN SALVATORE BG
 Numero R.E.A. BG-350531 - 00401430160
 Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 1941

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	7.224	15.565
7) Altre immobilizzazioni immateriali	247.812	322.455
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	255.036	338.020
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	7.186.988	7.284.968
2) Impianti e macchinario	249.815	290.856
3) Attrezzature industriali e commerciali	128.211	146.372
4) Altri beni	236.504	260.412
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	4.057
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.805.575	7.986.665
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	50.000	51.000
I TOTALE Partecipazioni in:	50.000	51.000
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.000	51.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.110.611	8.375.685

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) RIMANENZE**

4) prodotti finiti e merci	145.031	87.307
----------------------------	---------	--------

I TOTALE RIMANENZE	145.031	87.307
---------------------------	----------------	---------------

) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
--	----------	----------

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	590.172	913.755
--	---------	---------

1 TOTALE Clienti:	590.172	913.755
--------------------------	----------------	----------------

5-bis) Crediti tributari

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	37.402	672
--	--------	-----

5-bis TOTALE Crediti tributari	37.402	672
---------------------------------------	---------------	------------

5-quater) verso altri

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.625.405	1.665.001
--	-----------	-----------

<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	3.500	3.500
--	-------	-------

5-quater TOTALE verso altri	1.628.905	1.668.501
------------------------------------	------------------	------------------

II TOTALE CREDITI VERSO:	2.256.479	2.582.928
---------------------------------	------------------	------------------

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)

6) Altri titoli	0	28.900
-----------------	---	--------

III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	28.900
---	----------	---------------

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	880.696	711.793
-------------------------------	---------	---------

3) Danaro e valori in cassa	4.722	3.490
-----------------------------	-------	-------

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	885.418	715.283
---	----------------	----------------

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.286.928	3.414.418
-----------------------------------	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI	40.850	44.312
----------------------------	---------------	---------------

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	11.438.389	11.834.415
---	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	8.058.608	8.058.608
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
u) Altre riserve di utili	1	2
VI TOTALE Altre riserve:	1	2
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	222.672	314.998
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	524.678 -	92.326 -
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.756.603	8.281.282
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	211.091	211.091
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	211.091	211.091
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.887.986	1.883.152
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	59.233	59.234
b) esigibili oltre esercizio successivo	76.934	96.168
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	136.167	155.402
6) Acconti		
a) esigibili entro esercizio successivo	7.691	509
6 TOTALE Acconti	7.691	509
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	488.920	426.570
7 TOTALE Debiti verso fornitori	488.920	426.570

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	103.195	78.877
12 TOTALE Debiti tributari	103.195	78.877
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	203.715	174.136
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	203.715	174.136
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	295.164	328.899
14 TOTALE Altri debiti	295.164	328.899
D TOTALE DEBITI	1.234.852	1.164.393
E) RATEI E RISCONTI	347.857	294.497
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	11.438.389	11.834.415

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.258.507	7.285.134
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	265.855	55.597
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	265.855	55.597
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.524.362	7.340.731
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	733.630	701.990
7) per servizi	2.192.019	2.367.334
8) per godimento di beni di terzi	1.779	1.849
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	2.673.047	2.901.175
<i>b) oneri sociali</i>	786.329	851.148
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	175.181	210.676
<i>e) altri costi</i>	32.289	25.734
9 TOTALE per il personale:	3.666.846	3.988.733
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	137.560	133.495
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	187.005	193.586
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	324.565	327.081
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	57.724 -	26.580
14) oneri diversi di gestione	132.903	15.535
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.994.018	7.429.102
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	469.656 -	88.371 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	6	7
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	6	7
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	6	7

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	99	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	99	0
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	93 -	7
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE	51.000 -	
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	520.749 -	88.364 -
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	3.929	3.962
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	3.929	3.962
21) Utile (perdite) dell'esercizio	524.678 -	92.326 -

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160
VIA DELLA REPUBBLICA 1 - 24031 ALMENNO SAN SALVATORE (BG)
Numero R.E.A. BG-350531 - 00401430160
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 1941

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di Euro 524.677,89, contro un disavanzo di Euro 92.326,16 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge e facendo comunque riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati nel proprio territorio. In particolare la Fondazione svolge attività di assistenza sociale, socio sanitari e di riabilitazione ad anziani e persone in condizione di disabilità fisica, psichica, sensoriale, dipendenti da qualsiasi causa.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 intercorsa nel 2020, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatto venir meno il presupposto della continuità aziendale.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2426 i debiti a medio/lungo termine relativi ai finanziamenti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio, il costo del software e degli altri costi ad utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno	Altre immob. immateriali	Tot. Immob. immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	61.046	752.088	813.134
Fondo ammortamento	45.481	429.633	475.114
Valore di bilancio	15.565	322.455	338.020
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	0	54.575	54.575
Ammortamento esercizio	(8.342)	(129.218)	(137.560)
Altre variazioni	1	0	1
Totale variazioni	(8.341)	(74.643)	(82.984)
Valore di fine esercizio			
Costo	61.047	806.663	867.710
Fondo ammortamento	53.823	558.851	612.674
Valore di bilancio	7.224	247.812	255.036

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è relativo alla capitalizzazione di lavori di manutenzione pluriennali sugli immobili e sugli impianti elettrici.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Tutti i beni immobili e mobili già esistenti alla data di trasformazione da IPAB a Fondazione, sono iscritti in bilancio al valore risultante dalla perizia asseverata, redatta dall'architetto Salandra in data 14 novembre 2003, in adempimento alle disposizioni previste per la trasformazione dalla Regione Lombardia. Tutte le immobilizzazioni materiali acquisite dopo la data della trasformazione, sono invece iscritte al loro costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori conformemente al disposto dell'articolo 2426 punto 1 del Codice Civile e rettificato dai relativi fondi di ammortamento ai sensi dell'articolo 2435-bis II comma. Conformemente ai principi contabili ed in applicazione delle disposizioni contenute nel D.L. 223/2006 si è provveduto a scorporare dal valore degli immobili la quota imputabile al terreno e quantificata nella misura del 20% del loro valore complessivo.

Su tutte le categorie delle immobilizzazioni, sono stati effettuati ammortamenti distintamente per categorie omogenee di beni con un'aliquota ridotta del 50%, secondo un piano sistematico e costante, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione; come gli anni precedenti. Si evidenzia che vengono periodicamente effettuate manutenzioni e riparazioni ordinarie e straordinarie che permettono di mantenere inalterato il valore dei cespiti. I beni di interesse storico ed artistico di proprietà della Fondazione sono iscritti in bilancio al valore di perizia e non sono stati assoggettati ad alcun tipo di ammortamento. Tra le immobilizzazioni sono altresì iscritte, al valore del costo sostenuto sino al 31 dicembre per la loro realizzazione, quelle in corso di realizzazione costituite da manutenzioni straordinarie sull'intera struttura.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature generiche	25%
Attrezzature specifiche	12,50%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Mobili e arredamento	10%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e Fabbricati	Impianto e macchinario	Attrezzature ind.li e comm.li	Altre immob. materiali	Immob. materiali in corso e acconti	Tot. Immob. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.271.976	760.929	555.804	1.017.793	4.057	10.610.559
Fondo ammort.	987.008	470.073	409.432	757.381	0	2.623.894
Valore di bilancio	7.284.968	290.856	146.372	260.412	4.057	7.986.665
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	0	(30.929)	(12.064)	(2.454)	0	(45.447)
Variazioni fondo per acquisiz./dismissioni	0	30.929	15.849	4.584	0	51.362
Ammortamento esercizio	(97.980)	(41.041)	(21.946)	(26.038)	0	(187.005)
Totale variazioni	(97.980)	(41.041)	(18.161)	(23.908)	0	(181.090)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.271.976	730.000	543.740	1.015.339	4.057	10.565.112
Fondo ammort.	1.084.988	480.185	415.529	778.835	0	2.759.537
Valore di bilancio	7.186.988	249.815	128.211	236.504	4.057	7.805.575

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Terreni esterni alla Fondazione Euro 302.061
- Terreni area Fondazione Euro 945.452
- Immobili strumentali Euro 4.738.734
- Immobili strumentali di servizio Euro 1.500.766
- Immobili locati Euro 784.963.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti e macchinari termici Euro 4.998
- Impianti idraulici Euro 120.563
- Impianti elettrici Euro 173.472
- Impianti aspirazione ventilazione Euro 34.212
- Impianti chiamata urgenza Euro 4.574
- Impianti TV, telefoni, video controllo Euro 66.886
- Impianti antincendio Euro 273.417
- Impianto distribuzione gas med. Euro 51.878.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzature generiche Euro 22.138
- Attrezzature di cucina generiche Euro 116.695
- Attrezzature di pulizia generiche Euro 25.515
- Attrezzature mov. ospiti specifiche Euro 108.291
- Attrezzature lav/gur. generiche Euro 35.691
- Attrezzature fisioterapia specifiche Euro 114.687
- Attrezzature manutenzione generiche Euro 5.093
- Attrezzature sanitarie specifiche Euro 115.630.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi e beni di prestigio storico:

- Arredi Euro 809.107
- Automezzi Euro 48.227
- Beni di pregio storico Euro 51.700
- Macchine d'ufficio Euro 106.305.

Sono inoltre presenti acconti di Immobilizzazioni materiali per Euro 4.057.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con il "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." al fine di creare opportunità di collaborazione e sviluppo reciproco nell'ambito delle proprie finalità socio-assistenziali.

Movimenti di partecipazioni

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Immobilizzazioni finanziarie
Valore di inizio esercizio		
Costo	51.000	51.000
Valore di bilancio	51.000	51.000
Variazioni d'esercizio		
Incrementi/Decrementi	(1.000)	(1.000)
Totale variazioni	(1.000)	(1.000)
Valore di fine esercizio		
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000

Tale voce comprende la partecipazione nella società "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." per una quota pari al 100% del capitale sociale. In merito si precisa che in data 13.01.2020 con atto del Notaio Luraghi Maurizio avente repertorio n.104.099 e raccolta n. 23.785 la Società ha proceduto, ai sensi dell'art. 2482-ter c.c., al ripianamento integrale delle perdite pari a complessivi Euro 208.175,31 mediante azzeramento del capitale sociale

per Euro 100.000,00 e totale svalutazione delle quote che lo compongono, nonché alla ricostituzione del capitale sociale ad Euro 50.000,00 con un sovrapprezzo pari ad Euro 108.175,31.

La Fondazione ha proceduto con l'integrale sottoscrizione e versamento del capitale sociale di Euro 50.000,00 nonché al versamento del sovrapprezzo anche attraverso la rinuncia del finanziamento soci pari ad Euro 51.000,00.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze	145.031	87.307	57.724
Crediti verso clienti	590.172	913.755	(323.583)
Crediti tributari	37.402	672	36.730
Crediti verso altri	1.628.905	1.668.501	(39.596)
Attività finanziarie non immobiliz.	0	28.900	(28.900)
Disponibilità liquide	885.418	715.283	170.135
Totale	3.286.928	3.414.418	(127.490)

Rimanenze

Le rimanenze finali costituite da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale quali generi alimentari, farmaci/presidi sanitari, materiale per pulizie, vestiario, biancheria e materiale di vario genere, sono state valutate con il metodo del **FIFO** (first in first out ovvero primo entrato primo uscito). Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile rispetto a quello corrente alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato determinato adottando i medesimi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	87.307	57.724	145.031
Totale rimanenze	87.307	57.724	145.031

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	446.048,66
Fatture da emettere Euro	195.281,93
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(51.158,20)

Voce C.II.1 Euro	590.172,39

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2020 ha subito una riduzione pari ad Euro 2.931,92 rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	913.755	(323.583)	590.172	590.172	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	672	36.730	37.402	37.402	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.668.501	(39.596)	1.628.905	1.625.405	3.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.582.928	(326.449)	2.256.479	2.252.979	3.500

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio comprende:

- Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR Euro 340,98
- Erario c/Iva Euro 3.096,63
- Erario c/Ires Euro 33,00
- Regioni c/acconti Irap Euro 18,98
- Erario c/credito d'imposta Euro 33.912,00.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce ai crediti verso INPS per quote TFR pari ad Euro 1.625.405,50.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al 5 per mille dell'anno 2020 di cui è stata rilevata una stima prudenziale sulla base del numero dei soggetti che vi hanno aderito rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al costo di sottoscrizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	28.900	(28.900)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	28.900	(28.900)	0

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state alienate le quote detenute nella società AZIMUT Consulenza SIM.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	711.793	168.903	880.696
Denaro e altri valori in cassa	3.490	1.232	4.722
Totale disponibilità liquide	715.283	170.135	885.418

Il saldo banca e il saldo cassa rappresentano rispettivamente tutti i conti correnti bancari attivi e le disponibilità liquide, alla data di chiusura dell'esercizio, liberamente disponibili.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.227	2.102	12.329
Risconti attivi	34.085	(5.564)	28.521
Totale ratei e risconti attivi	44.312	(3.462)	40.850

La voce Ratei attivi si riferisce a:

- ricavi per prestazioni infermieristiche e assistenziali Euro 3.429,00
- contributi da ATS per cdi Euro 3.252,74
- ricavi per servizi centro prelievi Euro 5.647,50.

I Risconti attivi si riferiscono principalmente ad assicurazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Fondo di dotazione, pari ad Euro 8.058.608, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	31.12.2020	31.12.2019
I – Capitale netto/Fondo di dotazione	8.058.608	8.058.608
VII m – Riserva per arrotondamento	1	2
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione portato a nuovo	222.672	314.998
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	(524.678)	(92.326)
Totale Patrimonio netto	7.756.603	8.281.282

Gli avanzi di gestione portati a nuovo hanno subito un decremento di Euro 92.326 per effetto del residuo disavanzo dell'esercizio precedente non assegnato ad altra riserva.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	211.091	211.091
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	211.091	211.091

Non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.883.152
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi/Decrementi dell'esercizio	4.834
Totale variazioni	4.834
Valore di fine esercizio	1.887.986

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a Euro 1.204.786.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	155.402	(19.235)	136.167	59.233	76.934	0
Acconti	509	7.182	7.691	7.691		
Debiti verso fornitori	426.570	62.350	488.920	488.920	-	-
Debiti tributari	78.877	24.318	103.195	103.195	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.136	29.579	203.715	203.715	-	-
Altri debiti	328.899	(33.735)	295.164	295.164	-	-
Totale debiti	1.164.393	70.459	1.234.852	1.157.918	76.934	0

La voce "**acconti**" si riferisce a clienti c/anticipi.

La voce **debiti verso altri finanziatori** comprende:

- finanziamento Bim per ristrutturazioni varie Euro 40.000,00
- finanziamento Regione Lombardia - FRISL per realizzazione Centro Diurno Integrato Euro 96.167,18.

Si precisa che Euro 76.934,52 dei finanziamenti, sopra indicati, sono scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

- debiti v/fornitori Euro 317.234,50
- fatture da ricevere Euro 171.685,25.

La voce "**Debiti tributari**" comprende:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 99.149,23
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 4.045,44

Si precisa che, le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a dipendenti e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS Euro 138.782,85
- INPDAP Euro 64.866,80
- INAIL c/conguaglio 65,06.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 205.107,38
- debiti per cauzioni Euro 90.056,95.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.
Non vi sono debiti in valuta.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Impegni: composizione e natura

La Fondazione ha impegni relativi a depositi cauzionali ricevuti dagli inquilini degli immobili

concessi in locazione pari a Euro 3.615,48.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	294.310	53.360	347.670
Risconti passivi	187	0	187
Totale ratei e risconti passivi	294.497	53.360	347.857

La voce Ratei passivi comprende oneri relativi al personale dipendente per:

- ferie, permessi, festività Euro 302.803,53
- produttività Euro 44.865,86.

I Risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nell'esercizio ed in particolare si riferiscono ad affitti attivi.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	6.258.507	7.285.134	(1.026.627)
Altri ricavi e proventi	265.855	55.597	210.258
Totali	6.524.362	7.340.731	(816.369)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della Fondazione ammontano complessivamente a Euro 6.258.507, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 1.026.627.

Si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di servizi.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi per rette ricovero	2.514.756	2.561.866	(47.110)
Ricavi per rette disabili	2.343.968	2.889.677	(545.709)
Ricavi per posti sollievo	22.800	379.130	(356.330)
Ricavi per rette cdi e servizi diversi	153.837	327.013	(173.176)
Ricavi per servizi utenti esterni	119.429	124.070	(4.641)
Ricavi per fisiochinesiterapia	414	2.139	(1.725)
Ricavi per servizi adi	1.102.062	993.740	108.322
Ricavi per servizio assist. soc. terr.	1.241	7.499	(6.258)
Totali	6.258.507	7.285.134	(1.026.627)

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Contributo 5 per mille	3.500	3.500	0
Fitti attivi da fabbricati	15.000	15.007	(7)
Abbuoni/arrotondamenti attivi	30	253	(223)
Plusvalenze ordinarie attive	1.600	0	1.600
Sopravvenienze ordinarie attive	3.976	1.070	2.906
Contributi in c/esercizio da enti pubblici	214.185	0	214.185
Altri contributi/sussidi/oblazioni	23.196	11.982	11.214
Altri ricavi e proventi vari	4.368	23.785	(19.417)
Totali	265.855	55.597	210.258

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono all'area geografica della Lombardia.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 733.630 e rispetto all'esercizio precedente risultano decrementati per Euro 31.640.

La voce è così composta:

- Consumo medicinali, presidi sanitari e prodotti monouso per incontinenza e pulizia Euro 443.762
- Consumo per alimentari Euro 210.566
- Consumo materiale per manutenzione Euro 8.262
- Acquisto articoli per animazione Euro 1.053
- Acquisto per convenevoli e manifestazioni Euro 1.935
- Acquisto materiale per guardaroba Euro 384
- Acquisto materiale di pulizia Euro 23.201
- Cancelleria Euro 16.819
- Carburanti e lubrificanti Euro 2.285
- Indumenti di lavoro Euro 2.489
- Acquisto materiale di consumo vario Euro 22.874.

Costi per servizi

I costi per servizi hanno subito un decremento pari a Euro 175.315 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito il dettaglio delle principali voci:

- Energia elettrica Euro 69.164
- Gas riscaldamento Euro 62.406
- Acqua Euro 11.085
- Manutenzioni e riparazioni Euro 48.131
- Assicurazioni R.C.A. Euro 2.408
- Assicurazioni non obbligatorie Euro 86.596
- Servizi di pulizia Euro 255.911
- Compensi professionali e occasionali Euro 1.288.272
- Risarcimento a terzi Euro 349
- Emolumenti CDA Euro 72.207
- Spese telefoniche Euro 34.827
- Spese postali Euro 115
- Spese per formazione Euro 3.199
- Servizio smaltimento rifiuti Euro 33.007
- Oneri bancari Euro 5.166
- Servizi per gli ospiti Euro 89.752
- Rimborsi indennità chilometriche Euro 42.021
- Altri costi per servizi Euro 87.403

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da canoni per software e noleggi e sono pari a Euro 1.779.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è così composta:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Salari e stipendi	2.673.047	2.901.175	(228.128)
Oneri sociali	786.329	851.148	(64.819)
Trattamento di fine rapporto	175.181	210.676	(35.495)
Altri costi del personale	32.289	25.734	6.555
Totali	3.666.846	3.988.733	(321.887)

Ammortamenti

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla capitalizzazione di costi di manutenzione e di formazione aventi natura pluriennale.

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ammort. immobili	97.980	97.980	0
Ammort. impianti	41.041	49.350	(8.309)
Attrezzature generiche	8.495	7.867	628

Attrezzature specifiche	13.451	13.980	(529)
Ammort. mobili e arredi	11.878	11.850	28
Ammort. mobili e arredi ufficio	1.681	1.691	(10)
Ammort. macchine ufficio	8.823	8.549	274
Ammort. automezzi	2.319	2.319	0
Ammort. beni inferiori a € 516	1.337	0	1.337
Totali	187.005	193.586	(6.581)

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad accantonare ulteriori fondi per rischi su crediti verso clienti, oltre a quelli già esistenti.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo negativo di Euro 57.724.

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di bollo Euro 1.230
- IMU Euro 3.789
- Tasse di concessione governativa Euro 407
- Abbonamenti a riviste e giornali Euro 2.057
- Multe, ammende e sanzioni Euro 48
- Sopravvenienze passive ordinarie Euro 118.785
- Abbuoni/Arrotondamenti passivi Euro 274
- Minusvalenze cessioni beni 4.951
- Contributi vari Euro 1.362.

Gli oneri diversi di gestione hanno subito un incremento pari a Euro 117.368,00 dovuto principalmente al ripianamento della perdita del "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l.", come precedentemente indicato.

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati interessi attivi bancari per Euro 6 e interessi passivi da dilazione F24 pari a Euro 99.

Non vi sono proventi da partecipazioni.

Conversione dei valori in moneta estera

Non sono stati contabilizzati ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono interamente ascrivibili alle svalutazioni effettuate con riguardo al valore della partecipazione detenuta nella società "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." per effetto della perdita d'esercizio 2019 risultante dalla stessa e del conseguente azzeramento del capitale sociale.

Composizione dei proventi da partecipazione

La Fondazione non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono esclusivamente le imposte correnti, rilevate sulla base del valore di rendita dei fabbricati, con applicazione dell'aliquota Ires ridotta al 50% ai sensi del combinato disposto previsto dal D.P.R. n. 601 del 29.09.7 e dal D.lgs. 4.5.2001 n. 207 art. 4, co. 2, per le istituzioni riordinate in aziende di servizi o in persone giuridiche private.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2020 sono pari a Euro 3.929.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio. L'aliquota IRES applicata è pari al 12%.

Nota integrativa, altre informazioni

La Fondazione ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito la seguente evoluzione rispetto al passato esercizio:

Organico	31-dic-19			Cessati 31.12.19			Assunti dal 01.01.20			Cessati 2020			31-dic-20		
	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale
Direttore amm.vo	1	0	1			0			0			0	1	0	1
Assistente sociale	0	1	1			0			0			0	0	1	1
Infermieri professionali	11	11	22			0			0	1		1	10	9	19
Fisioterapisti e massoterapisti	3	4	7			0			0			0	2	5	7
Educatore professionale	1	5	6			0		3	3	1		1	1	7	8
Animatore	1	0	1			0			0			0	1	0	1
OSS	19	20	39		1	1		3	3	4		6	10	16	26
ASA	27	25	52			0		2	2	1	3	4	23	17	40
Amministrativi	1	6	7			0	1		1			0	2	6	8
Personale manutenzione	2	0	2			0			0			0	2	0	2
Personale di Cucina	7	3	10			0		1	1		2	2	7	2	9
Personale di lav. e guard.	3	1	4	1		1			0			0	3		3
Comm. + inser. di rep.	0	2	2			0			0			0	0	2	2
Magazzino (Perico)													0	1	1
Totale	76	78	154	1	1	2	1	9	10	5	13	18	68	76	144

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi	2020	2019
Amministratori (n. 5)	72.207	72.496

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali a carico della Fondazione.

Compensi al revisore legale

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.613
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	7.613

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha costituito all'interno del patrimonio della Fondazione alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.» ed esteso con la conversione in Legge n. 21/2021 del D.L. n. 183/2020, c.d. "Decreto Milleproroghe", alle assemblee convocate "entro la data di cessazione dello stato di emergenza da Covid-19 e comunque non oltre il 31 luglio 2021".

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS e tutt'oggi in corso, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono, in capo alla Fondazione, prodotti derivati di copertura sui finanziamenti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 4.275,24
AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 4.973,87
AMBITO VALLE IMAGNA VILLA D'ALME'	€ 3.000,00
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE	€ 301,09
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE	€ 377,46
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE	€ 6.426,60
AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 9.385,00
AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 18.912,00

Si rinvia alla pubblicazione sul sito della Fondazione per maggior dettaglio, come richiesto dalla normativa.

Altre informazioni

Si precisa infine, tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare attività svolta dalla Fondazione iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, che si renderà necessario nel corso dell'anno 2021 procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura del disavanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di coprire il disavanzo con gli avanzi portati a nuovo per Euro 524.677,89.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Almenno San Salvatore, 19 luglio 2021

Il Presidente del CdA
(Norma Salvi)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

**Redatto secondo le
LINEE GUIDA dell'AGENZIA delle Onlus e del Terzo settore**

***(LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE
DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT)***

>> STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI/ ASSOCIATI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) spese modifica statuto	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.224	15.565
4) spese manutenzioni da ammortizzare	247.812	322.455
5) oneri pluriennali	0	0
6) Altre	0	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	255.036	338.020
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) terreni e fabbricati	7.186.988	7.284.968
2) impianti e attrezzature	378.026	437.228
3) altri beni	236.504	260.412
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	4.057
5) Immobilizzazioni donate	0	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.805.575	7.986.665
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) partecipazioni	50.000	51.000
2) crediti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.000	51.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.110.611	8.375.685
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	145.031	87.307
5) acconti	0	0
I TOTALE RIMANENZE	145.031	87.307

II) CREDITI :		
1) verso clienti	590.172	913.755
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	590.172	913.755
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	1.666.307	1.669.173
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.662.807	1.665.673
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
II TOTALE CREDITI :	2.256.479	2.582.928
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	28.900
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	880.696	711.793
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	4.722	3.490
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	885.418	715.283
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.286.928	3.414.418
D) RATEI E RISCONTI	40.850	44.312
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	11.438.389	11.834.415

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio libero	- 302.005	222.674
1) Risultato gestionale esercizio in corso	- 524.678	- 92.326
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	222.672	314.998
3) Riserve statutarie	0	0
4) Altre riserve	1	2
II) Fondo di dotazione dell'ente	8.058.608	8.058.608
III) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.756.603	8.281.282
B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
	211.091	211.091
1) per trattamento di quiescenza e simili	0	0
2) altri	211.091	211.091
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
	1.887.986	1.883.152
D) DEBITI		
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) debiti verso banche	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) debiti verso altri finanziatori	136.167	155.402
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	59.233	59.234
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	76.934	96.168
4) acconti	7.691	509
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	7.691	509
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	488.920	426.570
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	488.920	426.570
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti tributari	103.195	78.877
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	103.195	78.877
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	203.715	174.136
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	203.715	174.136
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

8) altri debiti	295.164	328.899
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	295.164	328.899
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D TOTALE DEBITI	1.234.852	1.164.393

E) RATEI E RISCONTI	347.857	294.497
----------------------------	----------------	----------------

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	11.438.389	11.834.415
--	-------------------	-------------------

RENDICONTO GESTIONALE 2020

ONERI	2020	2019	PROVENTI E RICAVI	2020	2019
1) Oneri da attività tipiche	6.889.772	7.433.064	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	6.524.362	7.340.731
1.1) Acquisti	675.906	728.570	1.1) Da soci e associati	0	0
1.2) Servizi	2.192.019	2.367.334	1.2) Proventi da attività istituzionale	6.258.507	7.285.134
1.3) Godimento beni di terzi	1.779	1.849	1.3) Erogazioni liberali	237.381	11.982
1.4) Personale e prestatori d'opera	3.666.846	3.988.733	1.4) Da 5 per mille	3.500	3.500
1.5) Ammortamento e svalutaz.	324.565	327.081	1.5) Altri proventi e ricavi	24.974	40.115
1.6) Oneri diversi di gestione	24.728	15.535			
1.7) Accantonamenti att. isti	0	0			
1.8) imposte e tasse	3.929	3.962			
4) Oneri finanziari e patrimoniali	99	0	4) Proventi finanziari e patrimoniali	6	7
4.1) Da rapporti bancari	0	0	4.1) Da rapporti bancari	6	7
4.2) Da prestiti	0	0	4.2) Da altri investimenti finanziari	0	0
4.3) Da Patrimonio edilizio	0	0	4.3) Da Patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	99	0	4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Oneri straordinari	159.175	0	5) Proventi straordinari	0	0
5.1) Da attività finanziaria	51.000	0	5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da Attività immobiliari	0	0	5.2) Da Attività immobiliari	0	0
5.3) Da altre attività	108.175	0	5.3) Da altre attività	0	0
6) Oneri di supporto generale	0	0			
6.1) Acquisti	0	0			
6.2) Servizi	0	0			
6.3) Godimento beni di terzi	0	0			
6.4) Personale	0	0			
6.5) Ammortamento	0	0			
6.6) Oneri diversi di gestione	0	0			
Totale Oneri	7.049.046	7.433.064	Totale Proventi e ricavi	6.524.368	7.340.738
Risultato gestionale positivo	-	-	Risultato gestionale negativo	524.678	92.326
Totale a pareggio	7.049.046	7.433.064	Totale a pareggio	7.049.046	7.433.064

Il Presidente del Cda

(Norma Salvi)

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2020	2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-524.678	-92.326
Imposte sul reddito	3.929	3.962
Interessi passivi/(attivi)	93	-7
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-520.656	-88.371
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	175.181	210.676
Ammortamenti delle immobilizzazioni	324.565	327.081
Altre rettifiche non monetarie		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	499.746	537.757
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-20.910	449.386
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-57.724	26.580
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	323.583	99.541
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	62.350	-148.942
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.462	-10.557
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	53.360	20.773
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	30.209	71.213
Totale variazioni del capitale circolante netto	415.240	58.608
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	394.330	507.994
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-93	7
(Imposte sul reddito pagate)	-4.688	-3.962
Altri incassi/(pagamenti)	-218.588	-181.716
Totale altre rettifiche	-223.369	-185.671
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	170.961	322.323
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-51.362	-21.700
Disinvestimenti	45.447	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-54.576	-180.396
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	50.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	28.900	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	18.409	-202.096
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-19.235	-59.234
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-19.235	-59.234
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	170.135	60.993
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	711.793	650.724
Danaro e valori in cassa	3.490	3566
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	715.283	654.290
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	880.696	711.793
Danaro e valori in cassa	4.722	3490
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	885.418	715.283

Ai Membri del Consiglio di Amministrazione della

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Via Repubblica n. 1 – Almenno San Salvatore (BG)

Iscritta alla CCIAA di Bergamo – n. REA BG-350531 – C.F. e P.Iva 00401430160

Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private – Regione Lombardia a n. 1941

PREMESSE

Il sottoscritto Carminati dr. Marco Gaetano Angelo, nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ..

La presente relazione contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"

Si riportano di seguito le risultanze patrimoniali, economiche e finanziarie di sintesi relative al bilancio d'esercizio 2020 comparate con quelle dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2020	2019
Immobilizzazioni	8.110.611	8.375.685
Attivo circolante	3.286.928	3.414.418
Ratei e risconti	40.850	44.312
TOTALE ATTIVO	11.438.389	11.834.415

PASSIVO	2020	2019
Patrimonio Netto	7.756.603	8.281.282
Fondi Rischi ed Oneri	211.091	211.091
TFR	1.887.986	1.883.152
Debiti	1.234.852	1.164.393
Ratei e Risconti	347.857	294.497
TOTALE PASSIVO	11.438.389	11.834.415

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI	2020	2019
Proventi da att. Istituz. e conness	6.258.507	7.285.134
Altri proventi	265.855	55.597
Proventi fin. e patrimoniali	6	7
TOTALE PROVENTI	6.524.368	7.340.738

ONERI	2020	2019
Oneri da attività tipiche ed accessorie	6.994.018	7.429.102
Oneri fin. e patrimoniali	99	0
Rettifiche di valori di att. e pass. finanz.	51.000	0
Imposte e tasse	3.929	3.962
TOTALE ONERI	7.049.086	7.433.064
RISULTATO GESTIONE	- 524.678	- 92.326
Totale a pareggio	6.524.368	7.340.738

Il revisore prende atto che la Fondazione, una ONLUS, ha proceduto con la redazione del bilancio secondo le Linee Guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit così come emanato con Atto di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera a), del D.P.C.M. 21/03/2001 n. 329, dall'Agenzia delle Onlus e del Terzo Settore.

Il revisore prende atto che per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni previsto dall'articolo 106 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata <<Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi>> ed esteso con la conversione in Legge n. 21/2021 del D.L. n. 183/2020, c.d. <<Decreto Milleproroghe>>, alle assemblee convocate "entro la data di cessazione dello stato di emergenza da Covid-19 e comunque non oltre il 31 luglio 2021" ed ulteriormente esteso alle associazioni e fondazioni dall'art. 8, comma 4, del D.L. 1 aprile 2021, n. 44.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020

GIUDIZIO

Giudizio Positivo

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità degli amministratori.

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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ✓ ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla

capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo d'informativa

Al revisore non risultano richiami di informativa della Vostra Fondazione da segnalare oltre a quanto già evidenziato nella nota integrativa.

Il revisore, tenuto conto del risultato di disavanzo di gestione di euro 524.678, nel ribadire l'importanza dell'equilibrio economico della Fondazione, invita gli amministratori a procedere con le opportune attività atte al raggiungimento dell'equilibrio economico e finanziario a salvaguardia e mantenimento del patrimonio dell'ente.

Tenuto altresì conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare iscrizione della fondazione all'Anagrafe Unica delle Onlus, nonché dei nuovi termini previsti per gli adeguamenti statutari, ribadisce l'invito agli amministratori a procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

Il revisore richiama, infine, l'attenzione su quanto esposto nel paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" della Nota Integrativa, in cui vengono indicati gli impatti derivanti dall'emergenza epidemiologica del Covid-19 e le correlate analisi in termini di continuità aziendale, ove viene precisato quanto segue:

"L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS e tutt'oggi in corso, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale.”

In merito, il revisore invita gli amministratori a proseguire con l’attuazione di ogni misura di prevenzione nel rispetto delle disposizioni normative, anche regionali, promosse dagli enti competenti.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

(art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010)

Gli amministratori della società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d’esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d’esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Giudizio senza modifiche

In adempimento alla disposizione dell’art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, a giudizio del revisore, che ha esercitato il proprio spirito critico basato sulla conoscenza e sulla comprensione dell’impresa e del relativo contesto oltre alle informazioni acquisite nel corso dell’attività di revisione, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d’esercizio ed è redatta in conformità alla legge e non ha nulla da riportare.

Osservazioni in ordine al bilancio d’esercizio

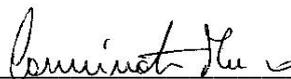
Per quanto a conoscenza del revisore, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, comma 4, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell’attività svolta e tenuto conto di quanto indicato in premessa, il revisore legale non ha motivi ostativi all’approvazione il bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e relativi allegati, così come redatti dagli amministratori.

Treviglio, 5 luglio 2021

Il Revisore Legale



Dott. Marco Gaetano Angelo Carminati