

FONDAZ.CASA DI RIPOSO CITTA' DI OLG.COMA**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MICHELANGELO 6, 22077 OLGIATE COMASCO (CO)
Codice Fiscale	03064800133
Numero Rea	CO 0294002
P.I.	03064800133
Capitale Sociale Euro	52.000 i.v.
Forma giuridica	ENTE SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	411000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.209	12.710
II - Immobilizzazioni materiali	78.066	75.267
Totale immobilizzazioni (B)	91.275	87.977
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.280	3.215
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.239	311.219
Totale crediti	314.239	311.219
IV - Disponibilità liquide	603.427	587.343
Totale attivo circolante (C)	930.946	901.777
D) Ratei e risconti	13.455	4.679
Totale attivo	1.035.676	994.433
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
VI - Altre riserve	5.579	3.788
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.205	1.791
Totale patrimonio netto	80.784	57.579
B) Fondi per rischi e oneri	35.409	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	486.377	455.328
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.085	336.259
Totale debiti	333.085	336.259
E) Ratei e risconti	100.021	95.267
Totale passivo	1.035.676	994.433

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.774.125	2.802.658
5) altri ricavi e proventi		
altri	98.508	94.786
Totale altri ricavi e proventi	98.508	94.786
Totale valore della produzione	2.872.633	2.897.444
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.112	245.787
7) per servizi	1.231.596	1.135.796
9) per il personale		
a) salari e stipendi	892.312	923.100
b) oneri sociali	294.496	314.962
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.036	73.485
c) trattamento di fine rapporto	69.376	70.427
e) altri costi	5.660	3.058
Totale costi per il personale	1.261.844	1.311.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.810	31.425
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.389	8.015
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.421	23.410
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.737	54.286
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.547	85.711
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.065)	722
14) oneri diversi di gestione	637	116.067
Totale costi della produzione	2.851.671	2.895.630
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.962	1.814
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.269	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.269	-
Totale altri proventi finanziari	2.269	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26	23
Totale interessi e altri oneri finanziari	26	23
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.243	(23)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.205	1.791
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.205	1.791

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Fondazione "Casa di Riposo di Olgiate Comasco" nasce dalla trasformazione della Società Tre Torri srl a guisa di delibera dell'Assemblea del 28-12-2017 dinanzi al Notaio Dott. Corrado Malberti, notaio in Como, efficace dal 01-07-2018.

La società era stata costituita per la valorizzazione del patrimonio immobiliare e per la gestione dei servizi pubblici locali afferenti il patrimonio del socio unico Comune di Olgiate Comasco. Dal 01-12-2007 aveva gestito il servizio farmacia a seguito di operazione straordinaria di conferimento in natura di attività e passività pervenuti al socio dallo scioglimento della azienda municipalizzata "Farmacia Comunale di Olgiate Comasco. Inoltre, con decorrenza 01-04-2008 aveva ricevuto dal Comune di Olgiate Comasco l'affidamento diretto in convenzione dei seguenti servizi:

- Casa di Riposo per Anziani di via Michelangelo;
- Piscina comunale di via Sterlocchi;
- Acquedotto e fognatura.

Nel corso dell'esercizio 2013 il comune aveva risolto la convenzione per la gestione della Piscina comunale con decorrenza 09-10-2013 e del servizio acquedotto e fognatura con decorrenza 14-11-2013.

Nel corso dell'esercizio 2017 il comune aveva risolto la convenzione per la gestione della Farmacia con decorrenza 30-6-2017. Ad oggi pertanto la Fondazione gestisce esclusivamente la RSA di Olgiate Comasco e dei servizi socio assistenziali.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2020 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Le spese di manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico in 5 esercizi in quanto il contratto di comodato con cui vengono messi a disposizione gli immobili non ha scadenza predefinita.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

ALTRE INFORMAZIONI

DEROGHE AI SENSI DELL'ART. 2423 COMMA 4 C.C.

Si precisa che non sono state effettuate deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del sopra menzionato articolo del Codice Civile.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

Non esistono valori in bilancio

DEBITI E CREDITI ULTRA QUINQUENNALI

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano debiti e crediti esigibili di durata residua superiore ai 5 anni.

DEBITI E CREDITI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data del bilancio non si rileva una esposizione debitoria o creditoria in cambi.

VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO ART. 2427 N. 4

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla formazione delle altre voci dell'attivo e del passivo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.071	431.986	487.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.361	344.009	386.370
Valore di bilancio	12.710	75.267	87.977
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.888	-	7.888
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	33.474	33.474
Ammortamento dell'esercizio	7.389	21.421	28.810
Altre variazioni	-	44.984	-
Totale variazioni	499	(9.911)	(9.412)
Valore di fine esercizio			
Costo	62.959	398.512	461.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.750	320.446	370.196
Valore di bilancio	13.209	78.066	91.275

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le "altre immobilizzazioni immateriali" comprendono i costi pluriennali relativi a lavori su immobili ricevuti dal Comune di Olgiate Comasco in comodato, che sono ammortizzati in 5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso dell'organo di controllo, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	55.071	55.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.361	42.361
Valore di bilancio	12.710	12.710
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	7.888	7.888
Ammortamento dell'esercizio	7.389	7.389
Totale variazioni	499	499
Valore di fine esercizio		
Costo	62.959	62.959

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.750	49.750
Valore di bilancio	13.209	13.209

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari:

Mobili e arredi	10%
Autovetture	25%
Costruzioni leggere	20%
Attrezzature	25%
Macchine elettr. d'uff.	20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dal Vs Ente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	431.986	431.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	344.009	344.009
Valore di bilancio	-	75.267	75.267
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	33.474	33.474
Ammortamento dell'esercizio	-	21.421	21.421
Altre variazioni	(55.071)	44.984	44.984
Totale variazioni	(55.071)	(9.911)	(9.911)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	398.512	398.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	320.446	320.446
Valore di bilancio	-	78.066	78.066

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	-	-	0

	Variazioni nell'esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale crediti immobilizzati	0	0	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.215	10.065	13.280
Totale rimanenze	3.215	10.065	13.280

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre, i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	245.429	24.912	270.341	270.341
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.192	(17.832)	35.360	35.360
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.598	(4.060)	8.538	8.538
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	311.219	3.020	314.239	314.239

Crediti verso clienti

Il valore lordo ammonta a Euro 354.421,06 comprensivo di crediti per fatture da emettere per Euro 118.962,56 al netto di un fondo svalutazione crediti di Euro 84.080,39. Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Il fondo svalutazione crediti nell'esercizio ha presentato la seguente movimentazione:

F. svalut. crediti	saldo 31-12-2019	saldo 31-12-2020	variazioni
Valore iniziale	45.669,22	75.343,08	29.673,86

Utilizzi	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	29.643,86	8.737,31	-20.906,55
Valore finale	75.343,08	84.080,39	8.737,31

Crediti tributari

Sono rappresentati prevalentemente da credito per Istanza Rimobrsro IRES anni pregressi per riconoscimento legislativo di deducibilità parziale dell'IRAP per Euro 20.922,00, oltre che da credito Equitalia per Euro 11.113,43 e credito verso inail per Euro 3.325,05.

Crediti diversi

Sono costituiti da crediti verso fornitori per anticipi.

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non si rilevano dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	586.230	14.740	600.970
Denaro e altri valori in cassa	1.113	1.344	2.457
Totale disponibilità liquide	587.343	16.084	603.427

Depositi bancari e postali

La voce accoglie il saldo attivo dei conti correnti bancari al 31/12/2020 presso Banca Deutsche Bank per Euro 254.608,02, presso la Banca Monte dei paschi di Siena per Euro 106.476,08 e presso Banco Posta per Euro 239.885,56.

Denaro e valori in cassa

La voce ammonta ad Euro 2.456,84 e rappresenta l'ammontare del denaro in cassa alla data di riferimento del presente bilancio presso le singole sedi operative della società (sede amministrativa e casa di riposo).

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.150	9.496	10.646
Risconti attivi	3.529	(720)	2.809
Totale ratei e risconti attivi	4.679	8.776	13.455

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2020 risulta essere pari a Euro 52.000,00.

Riserve di patrimonio

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	SALDO 31-12-19	INCREMENTO	DECREMENTO	SALDO 31-12-20
Capitale sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riserve	3.787,60	1.790,65	0,00	5.578,25
Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo dotazione	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
Risultato esercizio	1.790,65	23.204,78	(1.790,65)	23.204,78
	57.578,25	24.995,43	(1.790,65)	80.783,03

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo accantonato nell'esercizio precedente è stato conservato per fronteggiare passività che potrebbero emergere nel corso degli esercizi futuri e riferite a fatti di gestione dell'esercizio in corso o precedenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	14.591	14.591
Totale variazioni	(14.591)	(14.591)
Valore di fine esercizio	35.409	35.409

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto ha avuto nell'esercizio la seguente movimentazione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	455.328
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.376
Utilizzo nell'esercizio	38.327

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	31.049
Valore di fine esercizio	486.377

Debiti

Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2020 è la seguente:

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, da iscriversi nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Trattandosi di imposte accantonate inferiori agli acconti versati il saldo netto è rilevato tra i crediti tributari. Si precisa la fiscalità Ires -Irap si riferisce al periodo ante trasformazione, in quanto 'Ente beneficia dell'esecuzione quale ONLUS con decorrenza 01-07-2018.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate a dipendenti pari ad Euro 18.157,85, a professionisti pari ad Euro 1.555,04, debiti verso erario per Imposta Sostitutiva TFR per Euro 85,37 e a debiti v/erario per iva daversare Euro 6.913,06.

La voce Debiti verso Istituti di Previdenza accoglie debiti verso istituti previdenziali relativi a contributi su stipendi mese di dicembre e su tredicesima per:

- INPS Euro 25.201,00;
- INPDAP Euro 19.369,14;

I Debiti Diversi sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono relativi a rapporti con dipendenti, amministratori e collaboratori e associazioni sindacali per complessivi Euro 18.487,22.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	244.578	(6.532)	238.046	238.046
Debiti tributari	20.678	6.033	26.711	26.711
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.012	(4.171)	49.841	49.841
Altri debiti	16.991	1.496	18.487	18.487
Totale debiti	336.259	(3.174)	333.085	333.085

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	333.085	333.085

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	238.046	238.046
Debiti tributari	26.711	26.711

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.841	49.841
Altri debiti	18.487	18.487
Totale debiti	333.085	333.085

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I Risconti passivi si riferiscono a ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

I Ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	94.047	5.974	100.021
Risconti passivi	1.220	(1.220)	-
Totale ratei e risconti passivi	95.267	4.754	100.021

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
trasferimento ssn	1.120.132
rette casa anziani	1.620.137
servizio lavanderia	23.192
oblazioni pro casa anziani	350
erogazioni liberali emergenza	10.020
servizio parrucchiera	294
Totale	2.774.125

Ricavi diversi

Ammontano a Euro 94.785,86 e sono costituiti da proventi per Servizi Sociali per Euro 86.338,68, sopravvenienze attive per Euro 7.355,61, oltre ad altri ricavi e proventi al netto di abbuoni e arrotondamenti.

Proventi e oneri finanziari

Non si rilevano interessi attivi. Gli interessi passivi ammontano ad Euro 39,00.

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari presenti in bilancio non risultano di importo rilevante.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo
Totale	0

Voce di costo	Importo
Totale	0

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le imposte sul reddito risultano azzerate poichè l'Ente è esente Ires e Irap in quanto Onlus.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci

Non risulta attribuito nessun compenso dell'organo amministrativo, le cariche sono svolte a titolo gratuito a seguito della trasformazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso spettante al Revisore ammonta ad Euro 4.821,44.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.821
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.821

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 23.204,78, si propone di accantonarlo integralmente ad Altre Riserve .

Il Presidente del

Consiglio di Amministrazione

Rag. Rossi Rosanna

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rossi Rosanna, in qualità di Presidente, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 dpr 445/00, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti dell'Ente