

Codesto Consiglio di Amministrazione, in relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 c.c., espone le seguenti indicazioni distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso articolo.

Si specifica che la riclassificazione delle voci di bilancio è stata operata in base allo schema proposto ai sensi del Regolamento Regionale n. 11 del 04/06/2003, in attuazione della Legge Regionale n. 1/2003.

#### **Criteri di valutazione**

Il valore dell'immobile istituzionale è stato periziato in sede di trasformazione dal Geom. Riboni il 06/10/2003; i successivi incrementi di valore sono stati valutati al costo storico.

Il valore degli immobili ad uso civile abitazione sono stati periziati in sede di trasformazione dal Dott. Agr. Forni il 03/06/2003; i successivi incrementi di valore sono stati valutati al costo storico.

Il calcolo della quota di ammortamento sui fabbricati istituzionali è anche per quest'anno del 2%. La dotazione di beni mobili è stata inventariata al presumibile valore di realizzo tenuto conto dell'effettivo stato di conservazione dei beni.

Le nuove dotazioni di beni mobili vengono valutate al costo d'acquisto.

I nuovi software sono stati inseriti al costo d'acquisto in base alla valutazione fornita dalla ditta fornitrice.

La valutazione delle rimanenze di magazzino è stata effettuata al costo d'acquisto.

La valutazione dei crediti è effettuata al presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il Fondo svalutazione crediti.

La valutazione dei debiti è effettuata al valore nominale.

Ratei e risconti sono stati valutati in base alla competenza temporale.

#### **Movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni**

<b>IMMOBILE</b>	<b>CONS. 01/01/2021</b>	<b>SVAL / RIVAL 2021</b>	<b>F.AMMORT. 31/12/2021</b>	<b>VALORE FINALE</b>
Fabbricati istituzionali	3.075.720	0	1.264.416	1.811.304
Terreno-giardino	201.619	0	0	201.619
Fabbricati civili	602.253	0	105.548	496.705
Impianti generici	168.937	0	122.600	46.337
<i>Impianti specifici (chiamata ospiti)</i>	<i>53.250</i>	<i>0</i>	<i>2.130</i>	<i>51.120</i>
Impianto di riscaldamento	34.870	0	9.764	25.106
Arredamenti	150.622	13.386	145.188	18.819
Attrezzature sanitarie	62.254	6.767	59.452	9.569
Attrezzature mensa	97.565	0	87.572	9.993
Attrezzature varie	41.245	3.294	37.631	6.908
Macchine ord. d'ufficio	1.890	0	1.890	0
Costruzioni leggere	13.523	3.331	7.271	9.583
Macchine elettroniche	27.240	2.196	24.838	4.598
Software	730	3.660	1.190	3.202

#### **Variazioni delle immobilizzazioni**

A causa dell'improvvisa rottura dell'impianto di chiamata d'emergenza nelle camere degli Ospiti, si è resa necessaria la realizzazione di un impianto di chiamate provvisorio (fattura n. 73 del 30/04/2021 di € 4.990,80 dalla Ditta Zazzi Impianti) e in seguito di un impianto definitivo con nodi equipotenziali ( fatture n. 91 del 31/05/2021, n. 127 del 30/06/2021 e n. 148 del 31/07/2021) per un totale di € 53.985,00. Per questo è stato istituito un conto "Impianti specifici – chiamata Ospiti).

Nel conto "arredamenti" si registra un incremento per l'acquisto di letti elettrici H variabile 4 sezioni con spalle, sponde, ruote ( fatture n. 813 del 30/03/2021 e n. 1944 del 28/07/2021 per un totale di € 13.385,42) dalla Ditta Sanimed Srl.

Si è provveduto, poi, all'acquisto di un lettino doccia Carevo dalla Ditta Arjo Spa per un importo di € 6.767,18 (fatt. n. 12102626 del 24/06/2021), con variazione del conto "Attrezzatura sanitaria".

Il conto "attrezzatura varia" è stato incrementato dall'acquisto di una nuova lavastoviglie professionale per la cucina del primo piano dalla ditta Miele Italia Srl per un importo di € 3.294,00 ( fattura n. 21660 del 15/06/2021).

A protezione della vetrata del salone polifunzionale è stata installata una tenda da sole ad attico che ha generato una variazione del conto "costruzioni leggere"(fattura n. 10 del 17/06/2021 di € 3.330,60 dalla Ditta Tendaidea Snc).

Si è provveduto, inoltre, all'acquisto di due nuovi computer in dotazione all'infermeria e al servizio educativo (Fatt. n. 88 dell' 08/02/2021 di € 1.183,40 e n. 678 del 27/12/2021 di € 1.012,60) dalla Ditta PCA snc, con conseguente aumento del conto "Macchine ufficio elettroniche".

Infine, dalla CBA Informatica Srl, è stato acquisto il Modulo Cartella-Area Valutazione (fattura n. 2000 del 30/06/2021 di € 3.660,00), incrementando così il conto "Software".

**Altre voci patrimoniali**

	<b>CONS. INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>VALORE FINALE</b>
<b>ATTIVO</b>			
Rimanenze materie consumo	14.008	-5.339	8.669
Crediti	128.514	5.061	133.575
Disponibilità liquide	171.949	247.546	419.495
Ratei e risconti	569	662	1.231
Altri crediti	672	510	1.182
Liquidità(c/c banca, posta, cassa)	173.864	245.795	419.659
<b>PASSIVO</b>			
Fondo di riserva	2.008.197	4.690	2.012.887
Fondo acc. ferie n/godute	58.890	-6.248	52.642
Fondo TFR	461.003	-7.681	453.322
Fondo premio produzione	11.000	0	11.000
Fondo per rinnovo contratto	0	18.000	18.000
Fondo svalutazione crediti	1.065	671	1.736
Debiti di funzionamento	133.353	26.251	159.604
Mutuo Banca Opi	21.101	-21.101	0
Mutuo BPM	175.244	-9.659	165.585
Mutuo BCC 2012-2022	41.217	-15.929	25.288
Mutuo BCC Fondo di Garanzia	30.000	0	30.000
Mutuo BCC 2021-2027	0	250.000	250.000
Debiti tributari	14.778	4.863	19.641
Debiti v/istituti previdenza	37.571	-609	36.962
Altri debiti	16.983	-11.145	5.838
Ratei e risconti	6.320	10.335	16.675

La valutazione delle rimanenze di magazzino, costituita dalla normale giacenza di materiale per uso sanitario, medicine, mensa e detersivi, DPI, è stata effettuata al costo d'acquisto.

Nel totale delle voci "crediti" e "altri crediti" sono compresi:

- crediti v/ATS € 50.257,90
- crediti v/ospiti € 76.161,91
- crediti v/comuni € 7.154,99
- crediti v/istituti previdenza € 201,52
- crediti v/erario € 980,56

Nel totale liquidità sono compresi:

- c/c bancari € 417.221,07
- c/c postale € 2.273,91
- deposito in cassa € 164,23

Nei risconti attivi troviamo € 480,48 per il canone di assistenza tecnica hardware, mentre nei ratei attivi l'importo di € 150,73 deriva da interessi attivi su c/c bancario.

Si registra, inoltre, una sopravvenienza attiva di € 285,73 derivante da rimborso a chiusura contratto Enel e € 244,00 per saldo a credito IRES anno 2020, per un totale di € 529,73.

Nel passivo la variazione del patrimonio netto dipende esclusivamente dall'attribuzione dei risultati di esercizio.

Il Fondo TFR ha subito un decremento determinato dalla liquidazione delle quote spettanti al personale in quiescenza. Si rileva inoltre l'aumento consistente del coefficiente di rivalutazione su TFR che passa dal 1,5 al 4,36%, generando un maggior costo di oltre 11.000,00, rispetto al 2020.

Il fondo svalutazione crediti per rette non versate ha subito un incremento di € 671,00 (0.5% del totale dei crediti).

I debiti di funzionamento per un totale di € 159.603,52 sono riferiti a fatture da ricevere per € 61.780,12 e da saldare per € 97.823,40.

Per quanto riguarda i mutui accesi presso gli Istituti di credito, nel 2021 si registra la seguente situazione:

- Mutuo Banca Intesa-OPI: estinto con pagamento dell'ultima rata (capitale + interessi) di € 21.100,05
- Mutuo BPM: pagamento di una sola rata di € 14.320,97 (capitale + interessi) e slittamento dell'altra, come da richiesta di posticipo del 31/03/20, in applicazione delle misure del D.L. "Cura Italia"
- Mutuo BCC 2012-2022: pagamento regolare delle 12 rate annuali per un totale di € 17.493,00 (capitale+interessi)
- Mutuo BCC Fondo di garanzia, ottenuto nel 2020 ai sensi del Decreto "Cura Italia" del 17/03/2020 (emergenza Covid): pagamento dei soli interessi per un totale di € 300,01
- In data 23/02/2021 è stato concesso un Mutuo dalla Banca Centropadana per un importo di € 250.000,00 con versamento di n. 10 rate di soli interessi per un importo di € 4.150,70.

I debiti tributari sono riferibili alle ritenute dipendenti del mese di dicembre 2020, versate a gennaio 2021 così come i debiti v/istituti di previdenza e assicurativi (INPS, INPDAP e INAIL).

Tra i ratei passivi figurano le quote di competenza relative alle utenze, l'incasso anticipato di un affitto di gennaio 2021 e parte della fattura del Medico del Lavoro riferibile al periodo 01/07/21-31/12/21.

Al 31/12/2021 tutti gli appartamenti di proprietà dell'Ente risultano affittati, con il rateo di due mensilità di € 600,00 ancora da incassare di un inquilino dell'immobile di Via Principe Amedeo.

Si registra, inoltre, una sopravvenienza attiva di € 285,73 derivante da rimborso a chiusura contratto Enel ed € 244,00 per saldo a credito IRES anno 2020, per un totale di € 529,73.

Nelle provenienze passive registriamo una fattura fornitore 2018 non ricevuta di € 200,08, conguaglio interessi passivi rata n. 29 BPL per € 932,30 e € 246,94 per sanzione e interessi per mancato versamento imposta di registro 2015-2016 di un appartamento di Via Roma, 79.

Conto Economico	Anno 2021	Anno 2020	Variazione
<i>Valore della produzione:</i>	2.060.827	1.880.047	810.780
- ricavi delle prestazioni erogate	1.225.314	1.012.469	
- proventi e ricavi diversi	29.369	69.806	
- contributi da Enti Pubblici e privati	806.144	797.772	
<i>Costi della gestione:</i>	2.063.398	1.922.193	141.205
- acquisti beni di consumo	225.971	166.507	
- per servizi	407.944	433.047	
- per il personale	1.318.503	1.220.175	
- ammortamenti	90.113	86.398	
- oneri diversi di gestione	20.867	16.066	
<i>Risultato della gestione</i>	-2.571	-42.146	-39.575
Proventi ed oneri finanziari	7.178	16.754	9.576
Proventi ed oneri straordinari	83	14.233	14.150
<i>Perdita di esercizio</i>	4.690	-11.159	15.849

Per quanto riguarda il conto economico si fa riferimento al prospetto dettagliato di Rendiconto Gestionale 2021 allegato.

#### **NOTAZIONE CONCLUSIVA**

La qualifica di ONLUS dell'Ente la obbliga al rispetto dei requisiti di cui al DLGS n. 460/97. In particolare l'Ente è tenuto a fornire agli ospiti un servizio finanziato per almeno il 50% da contributi pubblici compresi gli assegni di accompagnamento erogati dall'Inps ai sensi della CIRC. MINIST. n.48/E del 18/11/2004 e della più recente risoluzione ministeriale n.146 del 21/12/2006.

Il requisito può intendersi rispettato per l'anno in esame come appare chiaramente dalle risultanze del CE.

Infatti dopo aver compiuto presso i propri ricoverati una indagine conoscitiva la Fondazione ha stilato un elenco dei soggetti beneficiari di indennità di accompagnamento come si evince dal prospetto allegato al presente bilancio. Per l'anno 2021 l'assegno di accompagnamento ai sensi della L n.18 del 11 febbraio 1980 corrispondeva ad una erogazione mensile di euro 522,10 per 12 mensilità. In tal senso la Fondazione oltre al numero di certificato di assegno di accompagnamento per ogni ospite rilevabile dal suddetto allegato è in grado di fornire copia del

documento ASL che attesta l'avvenuta constatazione di non autosufficienza ai fini per l'appunto della sunnominata legge 18/80.

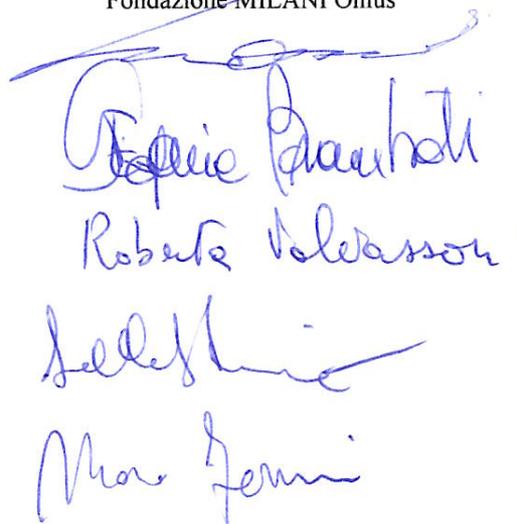
Il presente bilancio, che si decide di approvare, è composto da Nota Integrativa, Stato Patrimoniale (Mod. A) e Rendiconto Gestionale (Mod. B), come da Decreto del 5/03/2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria ed economica dell'Ente e corrisponde alle risultanze contabili delle scritture regolarmente tenute e trimestralmente controllate dal Revisore dei Conti, Dr. ssa Ilaria Vaghi.

**Destinazione risultato esercizio 2021**

Il CdA destina l'utile di esercizio di € 4.690,33 al fondo di riserva.

Castiglione d'Adda, 30 APR 2022

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Fondazione MILANI Onlus



Roberto Valentini  
Roberto Valentini  
Selle  
Mar Zanni