

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2019

Fondazione MILANI Onlus con sede in Castiglione d'Adda, Lodi, Via Roma, 83
Fondo di dotazione al 31/12/2019 Euro 2.019.355,00
Iscritta al Registro Persone Giuridiche c/co CCIAA Lodi al n. 1814/2003

Sig. Presidente,

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.

Criteria di valutazione

Il valore dell'immobile istituzionale è stato periziato in sede di trasformazione - *omissis privacy* - in data 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 - *omissis privacy* - in data 03/06/2003; i successivi incrementi di valore sono stati valutati al costo storico.

Il calcolo della quota di ammortamento sui fabbricati istituzionale 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

IMMOBILE	CONS. 01/01/19	SVAL / RIVAL 2019	F.AMMORT. 31/12/2019.	VALORE FINALE
Fabbricati istituzionali	3.055.645	20.075	1.171.070	1.904.650
Terreno-giardino	201.619	0	0	201.619
Fabbricati civili	602.253	0	77.841	524.412
Impianti generici	152.328	13.987	99.210	67.105
Impianto di riscaldamento	34.870	0	4.184	30.686
Arredamenti	150.622	0	141.163	9.459
Attrezzature sanitarie	62.254	0	54.820	7.434
Attrezzature mensa	87.762	2.313	85.288	4.787
Attrezzature varie	41.245	0	30.981	10.264
Macchine ord. d'ufficio	1.890	0	1.890	0
Software	5.331	915	4.660	1.586

Costruzioni leggere	10.073	3.450	5.397	8.125
Macchine elettroniche	25.910	0	21.974	3.936

Variazioni delle immobilizzazioni

La voce "fabbricati istituzionali" rileva un aumento totale di € 20.075,00 di cui € 12.485,00 per lavori di posizionamento di fascia di protezione a parete - *omissis privacy* - e € 7.590,00 per fornitura e posa linea vita - *omissis privacy* -

Per il conto "impianti generici" l'aumento è stato determinato dall'acquisto di n. 3 impianti di climatizzazione Inverter - *omissis privacy* - (per un totale di € 6.710,00) e per lavori di impianto per nodi di terra - *omissis privacy* - di € 1.220,00 - *omissis privacy* - .

Si è reso necessario, poi, l'installazione di un nuovo impianto di videosorveglianza completo di monitor - *omissis privacy* - per la somma di 6.057,30 - *omissis privacy* - .

- *omissis privacy* - è stata inoltre commissionata la realizzazione di un sito internet della Fondazione per il quale è stato pagato il saldo di € 915,00.

Infine, sono stati sostituiti i tendaggi della sala da pranzo del 2° piano e del salone 1° piano , complete di tende oscuranti, per un importo di € 3.450,04 - *omissis privacy* - aumentando così il conto "Costruzioni leggere".

Altre voci patrimoniali

	<i>CONS. INIZIALE</i>	<i>VARIAZIONI</i>	<i>VALORE FINALE</i>
<i>ATTIVO</i>			
Rimanenze materie consumo	8.728	1.291	10.019
Crediti	98.217	7.463	105.680
Disponibilità liquide	158.056	-37.196	120.860
Ratei e risconti	828	-138	690
Altri crediti	-955	401	-554
<i>PASSIVO</i>			
Fondo di riserva	2.050.808	-31.453	2.019.355
Fondo acc. ferie n/godute	39.924	5.010	44.934
Fondo TFR	439.587	27.218	466.805
Fondo premio produzione	0	11.000	11.000
Fondo svalutazione crediti	1.065	0	1.065
Debiti di funzionamento	137.835	-10.732	127.103
Mutuo Banca Opi	80.605	-39.050	41.555
Mutuo BPL	193.819	-18.575	175.244
Mutuo Banca Centropadana	62.563	-14.927	47.636
Debiti tributari	17.165	790	17.737
Debiti v/istituti previdenza	44.686	-2.745	41.941
Altri debiti	7.531	758	8.289
Ratei e risconti	7.527	554	8.081

- *omissis privacy* -

Nei risconti attivi troviamo € 1.483,00 per il canone di assistenza tecnica e € 164,90 per il canone di assistenza informatica e registrazione dominio - *omissis privacy* - .

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

La variazione nel Fondo TFR è determinata dall'accantonamento annuale al netto del contributo integrativo INPS dello 0,5% e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

Il fondo svalutazione crediti per rette non versate è rimasto invariato rispetto all'anno precedente.

Il Mutuo - *omissis privacy* - è stato ridotto con il versamento di due rate semestrali nella seguente misura: 1^ rata quota capitale € 19.221,820 - quota interessi € 2.475,84; 2^ rata quota capitale € 19.828,55 - quota interessi € 1.885,43.

Il Mutuo - *omissis privacy* - è stato ridotto con il versamento di due rate semestrali nella seguente misura: 1^ rata quota capitale € 9.165,40 - quota interessi € 5.155,57; 2^ rata quota capitale 9.409,20 - quota interessi € 4.911,77.

Il mutuo presso - *omissis privacy* - presenta una diminuzione del debito di € 14.926,62 (quota capitale) è di € 2.566,26 (quota interessi) per il versamento di 12 rate complessive annue.

Tra i ratei passivi figurano:

- le quote di competenza relative alle utenze: gas metano € 2.326,00, energia elettrica € 2.629,00, acqua € 1.093,00;
- la 3^rata TARI 2019 di € 1.446,00;
- Saldo rata condominiale Via Roma, 79 di € 159,55

Si registra, inoltre, una sopravvenienza attiva di € 325,56 per minor versamento di saldo contributi INAIL anno 2018 e di € 2.901,00 per un credito IRES pregresso, per un totale di € 3.226,56.

Si registra una insussistenza passiva di € 223,77 per portare a pareggio il conto patrimoniale del Fondo macchine ordinarie d'ufficio per un errore contabile di registrazione di esercizi precedenti

Conto Economico

In sede di consuntivo, l'aumento delle rette deciso per l'anno 2019 si è dimostrato non sufficientemente adeguato alla copertura dei costi dell'esercizio; ciò è dovuto principalmente all'aumento del costo del personale dipendente in seguito ad incarichi a tempo determinato per la sostituzione di malattie, ferie e aspettative e per la conferma del budget regionale dell'anno precedente.

Al 31/12/2019 tutti gli appartamenti di proprietà dell'Ente risultano affittati.

NOTAZIONE CONCLUSIVA

La qualifica di ONLUS dell'Ente ci obbliga al rispetto dei requisiti di cui al D.LGS 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 - *omissis privacy* - . Per l'anno 2019 l'assegno di accompagnamento ai sensi della L n.18 del 11 febbraio 1980 corrispondeva ad una erogazione mensile di euro 517,84 per 12 mensilità. In tal senso la Fondazione oltre al numero di certificato di assegno di accompagnamento per ogni ospite - *omissis privacy* - 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, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, 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. Antonio Rulfi.

Destinazione risultato esercizio 2019

Il Cda stabilisce che la perdita di esercizio di € 31.453,02 venga assorbita dal fondo di riserva.

Castiglione d'Adda , 29/05/2020

il CDA
seguono firme nel
documento originale