

**NOTA INTEGRATIVA  
BILANCIO 2020**

**Fondazione MILANI Onlus con sede in Castiglione d'Adda, Lodi, Via Roma, 83  
Fondo di dotazione al 31/12/2020 Euro 2.008.196,00  
Iscritta al Registro Persone Giuridiche c/co CCIAA Lodi al n. 1814/2003**

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 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. 01/01/20</b>	<b>SVAL / RIVAL 2020</b>	<b>F.AMMORT. 31/12/2020</b>	<b>VALORE FINALE</b>
Fabbricati istituzionali	3.075.720	0	1.217.743	1.857.977
Terreno-giardino	201.619	0	0	201.619
Fabbricati civili	602.253	0	91.695	510.558
Impianti generici	166.315	2.622	111.029	57.908
Impianto di riscaldamento	34.870	0	6.974	27.896
Arredamenti	150.622	0	142.870	7.752
Attrezzature sanitarie	62.254	0	57.211	5.043
Attrezzature mensa	90.075	7.490	86.196	11.369
Attrezzature varie	41.245	0	34.141	7.104
Macchine ord. d'ufficio	1.890	0	1.890	0
Software	2.562	0	1.830	732
Costruzioni leggere	13523	0	6.295	7.228
Macchine elettroniche	27.240	0	23.332	3.908

### **Variazioni delle immobilizzazioni**

Nel 2020 il conto "impianti generici" ha avuto un incremento per la sostituzione dei tubi neon con led e le plafoniere di emergenza per la somma di € 2.621,78 (fatt. n. 261 del 30/11/2020).

Si è reso necessario, poi, l'acquisto di una nuovo lavastoviglie professionale con addolcitore per la cucina dell'Ente per un importo di € 7.490,80 (fatt. n. 128 del 10/11/2020).

Infine, è stato acquistato un nuovo computer in dotazione all'infermeria (Fatt. n. 742 del 14/12/2020) di euro 1.329,80.

### **Altre voci patrimoniali**

	<b>CONS. INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>VALORE FINALE</b>
<b>ATTIVO</b>			
Rimanenze materie consumo	10.019	3.989	14.008
Crediti	105.126	23.388	128.514
Disponibilità liquide	120.048	51.901	171.949
Ratei e risconti	690	-121	569
Altri crediti	-554	1.226	672
Liquidità(c/c banca, posta, cassa)	120.860	53.004	173.864
<b>PASSIVO</b>			
Fondo di riserva	2.019.355	-11.159	2.008.196
Fondo acc. ferie n/godute	44.934	13.956	58.890
Fondo TFR	466.806	-5.803	461.003
Fondo premio produzione	11.000	0	11.000
Fondo svalutazione crediti	1.065	0	1.065
Debiti di funzionamento	127.103	6.250	133.353
Mutuo Banca Opi	41.555	-20.454	21.101
Mutuo BPL	175.244	0	175.244
Mutuo Banca Centropadana	47.636	-6.419	41.217
Mutuo BCC Fondo di Garanzia	0	30.000	30.000
Debiti tributari	17.737	-2.959	14.778
Debiti v/istituti previdenza	41.941	-4.370	37.571
Altri debiti	8.289	8.694	16.983
Ratei e risconti	8.081	-1.761	6.320

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

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

- crediti v/ATS € 80.554,00
- crediti v/ospiti € 40.447,91
- crediti v/comuni € 3.442,00
- obbligazioni da ricevere € 4.000,00
- crediti diversi € 70,00
- altri crediti € 672,00

Nel totale liquidità sono compresi:

- c/c bancari € 169.615,00
- c/c postale € 2.334,00
- deposito in cassa € 1.915,00

Nei risconti attivi troviamo € 480,00 per il canone di assistenza tecnica hardware, mentre nei ratei attivi l'importo di € 89,38 è determinato da un saldo a credito di spese condominiali per € 20,83 e da € 68,53 per interessi attivi su c/c bancario.

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.

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 dimesso volontariamente.

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

I debiti di funzionamento per un totale di € 133.353 sono riferiti a fatture da ricevere per € 86.386 e da saldare per € 46.967.

Con l'emanazione del decreto 23.02.2020, n. 6 - all. 1 - recante "Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19" è stato richiesto e ottenuto lo slittamento delle quote di mutuo:

- Mutuo Banca Intesa-OPI, posticipo della rata del 30.06.2020 al 31.12.2020 e quella del 31.12.2020 al 30.06.2021
- Mutuo Banca Popolare, posticipo delle rate del 2020 al 2021
- Mutuo BCC, sospensione totale (capitale+interessi) mese di marzo 2020 e sospensione della sola quota capitale dal mese di aprile al mese di settembre 2020

E' stato richiesto e ottenuto l'accesso al Fondo di Garanzia per un importo di € 30.000,00 per far fronte alle spese inerente l'emergenza Covid-19 e ciò ai sensi del Decreto "Cura Italia" del 17/03/2020.

I debiti tributari sono riferibili alle ritenute dipendenti del mese di dicembre 2019, versate a gennaio 2020 così come i debiti v/istituti di previdenza e assicurativi (INPS, INPDAP e INAIL).

La variazione di altri debiti è imputabile a mensilità arretrate dovute all'erede di una dipendente deceduta nel corso del 2020.

Tra i ratei passivi figurano le quote di competenza relative alle utenze e l'incasso anticipato di un affitto di gennaio 2021

Al 31/12/2020 tutti gli appartamenti di proprietà dell'Ente risultano affittati.

Si registra, inoltre, una sopravvenienza attiva totale di € 1.674,00, di cui € 640,00 per Credito IVA 2019, € 594,00 per credito di imposta 2019, e la restante parte per debito/fornitore non saldato,

Nelle provenienze passive registriamo una fattura fornitore 2018 non ricevuta di € 1.255,66 e € 185,28 per sanzione e interessi per ritardato pagamento ritenute.

Conto Economico	Anno 2020	Anno 2019	Variazione
Valore della produzione	1.887.406	2.019.323	-131.917
- ricavi delle prestazioni erogate	1.035.781	1.211.073	
- proventi e ricavi diversi	47.837	30.302	
- contributi da Enti Pubblici e privati	803.787	777.948	
Costi della gestione	1.905.230	2.032.927	-127.697
- acquisti beni di consumo	166.507	210.111	
- per servizi	433.047	421.175	
- per il personale	1.220.175	1.312.230	
- ammortamenti	86.398	87.563	
- oneri diversi di gestione	3.092	3.139	
<i>Risultato della gestione</i>	<i>-17.826</i>	<i>-13.604</i>	<i>-4.222</i>
Proventi ed oneri finanziari	-4.611	-17.952	13.341
Proventi ed oneri straordinari	14.233	3.004	11.229
<i>Perdita di esercizio</i>	<i>-11.159</i>	<i>-31.453</i>	<i>20.294</i>

Per quanto riguarda il conto economico si fa riferimento al prospetto dettagliato di Bilancio EU allegato, quale parte integrante della presente nota integrativa.

#### **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.

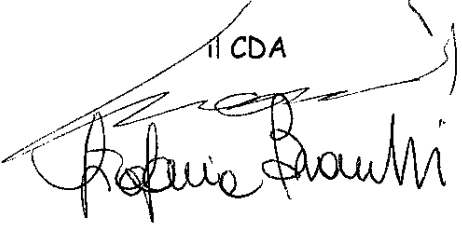
Infatti dopo aver compiuto presso i propri ricoverati una indagine conoscitiva la Fondazione ha stilato un elenco dei soggetti beneficiari di indennità di accompagnamento come si evince dal prospetto allegato al presente bilancio. Per l'anno 2020 l'assegno di accompagnamento ai sensi della L n.18 del 11 febbraio 1980 corrispondeva ad una erogazione mensile di euro 520,29 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, 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. ssa Ilaria Vaghi.

#### **Destinazione risultato esercizio 2020**

Il Cda stabilisce che la perdita di esercizio di € 11.158,71 venga assorbita dal fondo di riserva.

Castiglione d'Adda ,     **29 GIU 2021**

Il CDA  
  
Roberto Solvason  
Man. Ferraro  
Alessandro