

Codice fiscale: 84001690159
Partita iva: 09525200151

Rea 1734902

FONDAZIONE SANT'ERASMO

Sede in CORSO SEMPIONE N.34 - 20025 LEGNANO (MI)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 49.063

Attività svolte

La Fondazione Sant'Erasmo opera nel campo dei servizi residenziali per anziani.

I servizi che l'azienda garantisce al territorio attualmente sono:

- la Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.): 125 posti letto autorizzati di cui 120 accreditati e 5 solventi;
- Servizio domiciliare nell'ambito del progetto RSA aperta;
- Studio medico polispecialistico.
- Fornitura pasti veicolati.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2020, a partire dal DPCM del 23 febbraio 2020, la pandemia COVID ha raggiunto il territorio italiano. Le residenze per anziani, in riferimento alla loro caratterizzazione dei servizi e all'utenza prevista, rappresenta un terreno di contagio potenziale molto elevato. Nell'anno 2021 la Fondazione ha cercato di risollevarsi dalla grave e pesante crisi indotta dall'epidemia Covid del 2020. Il rischio di un nuovo contagio era altissimo, la Fondazione mettendo in atto i presidi organizzativi di contrasto alla pandemia come da normativa nazionale e regionale (Dgr. 3226/20 s.m.); inoltre la Fondazione ha costantemente monitorato i sintomi facendo tamponi sia agli ospiti che agli operatori. Ad aggravare la situazione è subentrato, negli ultimi mesi dell'anno, la crisi energetica che ha generato un aggravio di spese. La Fondazione rimanda alla relazione sulla gestione per i dettagli.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della fondazione nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha cambiato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono presenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono emerse esigenze di tal natura.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33.33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricato sede	1,50 %
Impianti e macchinari	15,00 %
Attrezzature	12,50 %
Altri beni:	
mobili e arredi	10,00 %
macchine ufficio elettroniche	20,00 %
automezzi	20,00 %
attrezzature e app. tecn. Economali	12,50 %
beni mobili di natura non sanitaria	12,50%

L'aliquota dell'1,50% applicata al costo del fabbricato sede è stata ritenuta espressiva della vita utile del fabbricato medesimo.

Le immobilizzazioni materiali non sono state mai rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione, che non è stato attuato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione, che non è stato attuato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze, che si riferiscono ai medicinali, alimenti ed altre merci, sono state valutate al costo ultimo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della fondazione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Fondazione, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative, per quanto applicabile agli enti del terzo settore.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.885	44.805	(21.920)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			107.890				7.681	115.571
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(69.423)				(1.343)	(70.766)
Svalutazioni								
Valore di bilancio			38.467				6.338	44.805
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			(20.166)				(1.754)	(21.920)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(20.166)				(1.754)	(21.920)
Valore di fine esercizio								
Costo			107.890				7.681	115.571
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(89.589)				(3.097)	(92.686)
Svalutazioni								
Valore di bilancio			18.301				4.584	22.885

Sono rappresentate da licenze di uso di software, sito internet e oneri accessori su finanziamenti di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.581.764	13.066.767	(485.003)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.764.887	793.942	425.795	1.590.562		17.575.186
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.854.896	651.499	389.802	612.221		4.508.418
Svalutazioni						

Valore di bilancio	11.909.990	142.443	35.993	978.341		13.066.767
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		120.647	7.455	2.041		130.143
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	397.500					397.500
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	157.444	43.620	9.049	7.532		217.645
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(554.944)	77.027	(1.594)	(5.491)		(485.003)
Valore di fine esercizio						
Costo	14.367.387	914.589	433.250	1.592.603		17.307.829
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.012.340	695.119	398.851	619.753		4.726.063
Svalutazioni						
Valore di bilancio	11.355.047	219.470	34.399	972.850		12.581.764

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2011 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2011 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.733	6.027	(3.294)

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla partecipazione, per € 900 nel consorzio CON.TE.S S.C.A.R.L. e per € 1.833 da depositi cauzionali.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								

Incrementi per acquisizioni					900	900		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					900	900		
Valore di fine esercizio								
Costo					900	900		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					900	900		

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					5.127	5.127
Variazioni nell'esercizio					(3.294)	(3.294)
Valore di fine esercizio					1.833	1.833
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					1.833	1.833
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	5.127				3.294		1.833
Arrotondamento							
Totale	5.127				3.294		1.833

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	900	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

Crediti verso altri	1.833	
Altri titoli		

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.868	75.589	(32.721)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.244	(325)	5.919
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	67.380	(32.395)	34.984
Acconti	1.965	0	1.965
Totale rimanenze	75.589	(32.721)	42.868

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
310.809	334.881	(24.072)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	264.171	18.917	283.088	283.088		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.437	(31.291)	7.146	7.146		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.273	(11.698)	20.575	20.575		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	334.881	(24.072)	310.809	310.809		

I crediti verso clienti sono composti da:

- crediti verso utenti per euro 54.178
- crediti per fatture da emettere per euro 243.762
- fondo svalutazione crediti di euro 14.851

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
FUCINA ARMANDO	9.375
CALINI VITTORINO	10.175

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 20.575 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/ locatari	25.077
Crediti verso Inail per anticipo infort.	27
Crediti diversi (mensa)	192
Crediti diversi	615
Credito verso dip. per anticipi	3.000
- F.do svalutazione crediti v/locatari tassato	(8.337)

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	10.876	0	10.876
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	3.578	396	396
Saldo al 31/12/2021	14.454	396	14.850

Nella voce "crediti tributari" tra le altre poste sono iscritti:

credito Irap pari a euro 4.630 scaturito dalla somma tra gli acconti versati nel corso del 2020 pari a euro 2.206 e il credito derivante dell'esercizio precedente per euro 6.083.

Credito v/ stato che rappresenta il credito sanificazione e DPI (art. 125 DL 34-2020) di euro 2.350.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
969.181	458.010	511.171

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	456.504	510.675	967.179
Assegni		1.500	1.500
Denaro e altri valori in cassa	1.506	(1.004)	502
Totale disponibilità liquide	458.010	511.171	969.181

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.323	18.714	1.609

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	134	18.581	18.715
Variazione nell'esercizio	(134)	1.742	1.608
Valore di fine esercizio	0	20.323	20.323

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi:	
fatture fornitori a cavallo d'anno	3.913
assicurazione	13.028
canoni manutenzione	3.382
Altri di ammontare non apprezzabile	
	20.323

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.362.412	11.411.472	(49.060)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale di dotazione	16.686.402							16.686.402
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Varie altre riserve	(1)		(1)					(2)
Totale altre riserve	(1)		(1)					(2)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi								

finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.042.489)		232.438					(5.274.926)
Utile (perdita) dell'esercizio	(232.438)				232.438		(49.063)	(49.063)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	11.411.472		232.438		232.438		(49.063)	11.362.412

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite pregresse	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	16.686.402		(4.928.731)	(113.759)	11.643.912
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			113.759		
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(232.438)	(232.438)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	16.686.402		(5.042.490)	(232.438)	11.411.472
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			232.438		
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(49.063)	(49.063)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	16.686.402		(5.274.928)	(49.063)	11.362.412

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.000	16.000	0

Tale Fondo è rappresentato da accantonati a seguito di un accertamento INPS/INAIL avvenuto nell'anno 2016, con notifica a febbraio 2017. La Fondazione ha adempiuto alle richieste INPS. Nell'anno 2017 sono stati accantonati ulteriori importi in merito.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				16.000	16.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				16.000	16.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.257.029	1.267.494	(10.465)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.267.494
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.404
Utilizzo nell'esercizio	(190.545)
Altre variazioni	676
Totale variazioni	(10.465)
Valore di fine esercizio	1.257.029

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.073.151	1.008.368	64.783

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	300.000	(30.088)	269.912	78.358	191.553	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	373.347	63.573	436.920	436.920		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	38.419	14.972	53.391	53.391		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.781	(10.204)	115.577	115.577		
Altri debiti	170.822	26.529	197.351	197.351		
Totale debiti	1.008.368		1.073.151	881.598	191.553	

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fattura da ricevere Aevv impianti	144.490
Depositi cauzionali ospiti	174.000
Finanziamento BPM	269.912

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a euro 269.912 è relativo a un finanziamento acceso in data 24/07/2020 scadente il 30/06/2024.

Negli "altri debiti" rientrano principalmente i depositi cauzionali passivi ricevuti dagli ospiti per euro 174.000 e, verso i locatari per € 5.309.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
241.974	301.458	(59.484)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	290.987	10.471	301.458
Variazione nell'esercizio	(59.812)	328	(59.484)
Valore di fine esercizio	231.175	10.799	241.974

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
- personale dipendente	229.388
Risconto passivo:	
- affitti a cavallo d'anno	10.799
Altri di ammontare non apprezzabile	1.787
	301.458

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.729.121	5.211.925	517.196

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.332.959	4.814.955	518.004
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	396.162	396.970	(808)
Totale	5.729.121	5.211.925	517.196

La ripartizione dei ricavi per aree di attività non è significativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.763.426	5.441.564	321.862

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	466.340	527.381	(61.041)
Servizi	1.484.574	1.371.128	113.446
Godimento di beni di terzi	5.897	5.897	
Salari e stipendi	2.430.106	2.362.916	67.190
Oneri sociali	673.437	691.945	(18.508)
Trattamento di fine rapporto	218.317	189.880	28.437
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	50.808		50.808
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.920	23.034	(1.114)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	217.645	229.194	(11.549)

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.975		3.975
Variazione rimanenze materie prime	32.721	(41.198)	73.919
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	157.685	81.387	76.298
Totale	5.763.426	5.441.564	(321.862)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(6.301)	(2.799)	(3.502)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10	12	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.311)	(2.811)	(3.500)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6.301)	(2.799)	(3.502)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	6.280
Altri	30
Totale	6.310

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					6.280	6.280
Sconti o oneri finanziari					30	30
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di Emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni Finanziarie						
Accantonamento al fondo Rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					6.310	6.310

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					10	10
Arrotondamento						
Totale					10	10

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.456		8.456

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	8.456		8.456
IRES	7.352		7.352
IRAP	1.104		1.104
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	8.456		8.456

Non sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio poiché non è emersa base imponibile.

Fiscalità differita / anticipata

Si precisa che la Fondazione ha conseguito fino al 31/12/2014 significative perdite fiscali riportabili, per un importo complessivo 2.232.716 euro.

Dall'esercizio chiuso al 31/12/2015 la Fondazione consegue risultati positivi per 3 esercizi, l'esercizio 2018 e 2019 e 2020 la Fondazione chiude con perdite fiscali.

Le perdite pregresse vengono utilizzate a compensazione degli utili fiscali conseguiti (benché in misura non integrale e nei limiti di legge)

Si ritiene di non procedere direttamente alla iscrizione in bilancio dell'importo di crediti per imposte anticipate, atteso che le perdite riportabili al 31/12/2021 sono pari ad euro 2.076.518 che sono traducibili in un credito per imposte anticipate di euro 498.364 in quanto:

- Il bilancio se accogliesse il credito per imposte anticipate verrebbe ad essere modificato nei suoi elementi di base in modo più che significativo, impedendo una reale comparazione delle dinamiche economiche e finanziarie realmente avvenute;
- Non si dispone di un business plan pluriennale che garantisca il completo riassorbimento delle perdite pregresse, atteso che il recupero rivestirebbe un orizzonte ultra quinquennale sulla base dei dati reddituali degli ultimi bilanci.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	3	1
Impiegati	7	9	(2)
Operai	107	109	(2)
Altri			0
Totale	119	122	(3)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono:

- Comparto funzioni locali;
- Uneba;
- Dirigenti di azienda del terziario della distribuzione e dei servizi.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	4	7	107		119

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

Non sono presenti.

Compensi al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale unico dei conti

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.610
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla fondazione di revisione	

Agevolazioni fiscali e raccolta fondi

Poiché la Fondazione non è iscritta nell'anagrafe delle Onlus istituita ai sensi del D.lgs.460/97, per quanto riguarda il trattamento fiscale delle attività istituzionali non si riconosce la detraibilità/deducibilità alle donazioni e liberalità ricevute.

Si segnala, per finalità di trasparenza amministrativa, che la Fondazione alla fine dell'anno 2021 ha provveduto a una raccolta fondi occasionale legata a una lotteria natalizia. Gli oneri per l'acquisto di alcuni premi e le spese pubblicitarie sono stati interamente sostenute nell'anno 2021. Gli introiti sono stati gestiti per cassa, essendo l'iniziativa avvenuta a cavallo d'anno. Gli introiti totali sono stati di € 10.546.

Nel corso dell'esercizio sono pervenuti anche erogazioni liberali da parte di privati per € 3.710.

La Fondazione ha beneficiato di un lascito testamentario della Signora G.L. di € 17.891.

Titoli emessi dalla fondazione

La Fondazione non ha emesso titoli eventi le suddette caratteristiche.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla fondazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La Fondazione Sant'Erasmo non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, 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 fondazione.

Nello specifico, la nostra fondazione, svolgendo l'attività di RSA e servizi affini, mantiene invariati e funzionanti tutti gli assetti organizzativi di contrasto alla pandemia Covid 19 come da normativa nazionale e regionale. Il Piano organizzativo Gestionale (POG) richiesto dalla DGR 3326/20 Regione Lombardia per la prevenzione e il contenimento del contagio è stato costantemente aggiornato in relazione all'andamento dell'epidemia e alle disposizioni normative e amministrative di ATS. Si rimanda alla relazione sulla gestione per quanto riguarda ulteriori dettagli.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni ma relative a contrattualizzazioni di corrispettivi con il Servizio Sanitario Lombardo (SSR Regione Lombardia) e la richiesta di contributi pubblici per il contrasto alla pandemia (euro 2.350).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone al consiglio di amministrazione così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(49.063)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a copertura patrimonio netto	Euro	(49.063)

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico

dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Legnano, 24 aprile 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione