

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 31/12/2020

#### Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (232.438).

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27.

#### Attività svolte

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

Come prevede la sua missione istituzionale, 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. 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 31/12/2020 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.c.e 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
44.805	61.481	(16.676)

**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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo			106.980				2.233	109.213
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(47.529)				(203)	(47.732)
Svalutazioni								
Valore di bilancio			59.451				2.030	61.481
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			910				5.448	6.358
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			(21.894)				(1.140)	(23.034)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(20.984)				4.308	(16.676)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
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

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

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.066.767	13.284.213	(217.446)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	14.764.887	793.942	415.486	1.589.122		17.563.437
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.697.452	596.928	381.317	603.527		4.279.224
Svalutazioni						

Valore di bilancio	12.067.435	197.014	34.169	985.595		13.284.213
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni			10.309	1.440		11.749
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	157.444	54.572	8.484	8.694		229.194
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(157.444)	(54.572)	1.825	(7.254)		(217.445)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
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

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.027	28.127	(22.100)

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
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		
<b>Valore di fine esercizio</b>								
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					28.127	28.127
Variazioni nell'esercizio					(23.000)	(23.000)
Valore di fine esercizio					5.127	5.127
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					5.127	5.127
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Nella voce crediti verso altri è compreso i Crediti immobilizzati che derivano dalla vendita con patto di riscatto dell'appartamento sito in Via Stelvio n. 16 a Legnano (Mi). Di tale somma euro 11.127 sono stati regolarmente incassati durante l'anno 2020 mentre, la restante parte 17.000 euro, sono stati spostati nei crediti circolanti in quanto il debitore ha saldato tutta la cifra ad aprile 2021.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	28.127				23.000		5.127
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>28.127</b>				<b>23.000</b>		<b>5.127</b>

### 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	5.127	
Altri titoli		

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
75.589	32.426	43.163

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	6.191	53	6.244
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	26.235	41.144	67.379
Acconti		1.965	1.965
Totale rimanenze	32.426	43.162	75.588

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
334.881	203.434	131.447

**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	172.241	91.930	264.171	264.171		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.440	13.997	38.437	38.437		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.753	25.520	32.273	32.273		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.434	131.447	334.881	334.881		

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato

I crediti verso clienti sono composti da:

- crediti verso utenti per euro 34.570
- crediti per fatture da emettere per euro 240.477
- fondo svalutazione crediti di euro 10.876

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ats città metropolitana	43.144

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 32.273 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/ locatari	22.195
Crediti verso Inail per anticipo infort.	110
Crediti diversi (mensa)	154
Crediti diversi	17.000
Credito verso dip. per anticipi	1.150
- 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 31/12/2019	10.876	2.447	13.323
Utilizzo nell'esercizio		(2.447)	(2.447)
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>10.876</b>		<b>10.876</b>

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 IVA pari a 5.469,80.

Credito v/ stato che rappresenta il credito sanificazione e DPI (art. 125 DL 34-2020) di euro 28.297.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
458.010	319.285	138.725

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	313.671	142.833	456.504
Assegni	5.377	(5.377)	
Denaro e altri valori in cassa	237	1.269	1.506
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>319.285</b>	<b>138.825</b>	<b>458.110</b>

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.714	14.009	4.705

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.440	12.569	14.009
Variazione nell'esercizio	(1.306)	6.012	4.705
Valore di fine esercizio	134	18.581	18.714

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi: fattura a cavallo d'anno.	134
Risconti attivi:	
fatture fornitori a cavallo d'anno	4.426
assicurazione	9.840
canoni manutenzione	4.314
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>18.714</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.411.472	11.643.912	(232.440)

### 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	(4.928.730)		113.759					(5.042.489)
Utile (perdita) dell'esercizio	(113.759)				113.759		(232.438)	(232.438)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	11.643.912		113.759		(113.759)		(232.438)	11.411.472

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	16.686.402		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della fondazione controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione			A,B,C,D			

capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(2)					
Totale altre riserve	(2)					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	(5.042.489)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	11.643.911					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

#### 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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	16.686.402		(4.824.997)	(103.903)	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					11.757.502
Altre variazioni					
incrementi			103.734		103.734
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(113.759)	(113.759)
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	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		113.759
decrementi					
riclassifiche					

Risultato dell'esercizio corrente				(232.438)	(232.438)
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	16.686.402		(5.042.491)	(231.438)	11.411.472

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.000	40.000	(24.000)

	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				40.000	40.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				24.000	24.000
Altre variazioni					
Totale variazioni				(24.000)	(24.000)
Valore di fine esercizio				16.000	16.000

I decrementi sono relativi alla chiusura del "Fondo rischi accertamento IMU" in quanto non risulta ad oggi nessun accertamento in merito.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.267.494	1.196.758	70.736

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.196.758
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	159.814
Utilizzo nell'esercizio	(89.139)
Altre variazioni	60
Totale variazioni	70.735
Valore di fine esercizio	1.267.494

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.008.368	781.388	226.980

## 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	300.000	30.088	269.912	
Debiti verso altri finanziatori	104.927	(104.927)				
Acconti						
Debiti verso fornitori	291.449	81.898	373.347	373.347		
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	47.035	(8.616)	38.419	38.419		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.028	3.753	125.781	125.781		
Altri debiti	215.949	(45.127)	170.822	170.822		
Totale debiti	781.388	226.980	1.008.368	1.008.368		

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fattura da ricevere Aevv impianti	177.328
Depositi cauzionali ospiti	151.500
Finanziamento BPM	300.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a euro 300.000 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 151.500 e, verso i locatari per € 8.384.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
301.458	280.917	20.541

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	278.766	2.151	280.917
Variazione nell'esercizio	12.221	8.320	20.541
Valore di fine esercizio	290.987	10.471	301.458

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
- personale dipendente	289.001
Risconto passivo:	
- affitti a cavallo d'anno	10.471
Altri di ammontare non apprezzabile	1.986
	<b>301.458</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### Nota integrativa, conto economico

##### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.211.925	5.472.404	(260.479)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.814.955	5.341.086	(526.131)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	396.970	131.318	265.652

<b>Totale</b>	<b>5.211.925</b>	<b>5.472.404</b>	<b>(260.479)</b>
---------------	------------------	------------------	------------------

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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.441.564	5.589.275	(147.711)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	527.381	459.913	67.468
Servizi	1.371.128	1.711.977	(340.849)
Godimento di beni di terzi	5.897	5.897	
Salari e stipendi	2.362.916	2.257.870	105.046
Oneri sociali	691.945	646.858	45.087
Trattamento di fine rapporto	189.880	164.981	24.899
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		653	(653)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.034	4.047	18.987
Ammortamento immobilizzazioni materiali	229.194	223.710	5.484
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(41.198)	1.481	(42.679)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	81.387	111.888	(30.501)
<b>Totale</b>	<b>5.441.564</b>	<b>5.589.275</b>	<b>(147.711)</b>

### 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.799)	3.112	(5.911)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		4.244	(4.244)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	12		12
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.811)	(1.132)	(1.679)

Utile (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(2.799)</b>	<b>3.112</b>	<b>(5.911)</b>

### 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	2.809
Altri	2
<b>Totale</b>	<b>2.811</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					2.800	2.800
Sconti o oneri finanziari					9	9
Interessi su finanziamenti					2	2
Ammortamento disaggio di Emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni Finanziarie						
Accantonamento al fondo Rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>2.811</b>	<b>2.811</b>

### 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					12	12
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>12</b>	<b>12</b>

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			

<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>			

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 31/12/2020 sono pari ad euro 2.094.922 che sono traducibili in un credito per imposte anticipate di euro 502.781 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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	9	9	0
Operai	109	108	1
Altri			0
<b>Totale</b>	<b>122</b>	<b>121</b>	<b>1</b>

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	3	9	109		122

**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	10.785
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 nel corso dell'esercizio sono state effettuate iniziative di raccolta pubblica di denaro pari ad euro 38.130,20 pervenuti dalla fondazione Ticino Olona e pari a circa euro 8.160 pervenuti da erogazioni liberali da parte di privati. Tali fondi sono stati interamente destinati alla copertura dei costi per i DPI Covid 19.

Si segnala altresì che, nell'ambito dell'emergenza Covid, la Fondazione ha acquisito una donazione straordinaria pari ad euro 200.000 euro erogata da benefattore privato.

**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. Infatti, il documento aziendale POG, previsto dalla dgr 3226/20, è valido anche per l'anno 2021. 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 28.297).

#### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>(232.438)</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a copertura patrimonio netto	Euro	<b>(232.438)</b>

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,

Presidente del Consiglio di amministrazione