

# FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS

Sede in Brignano Gera D'Adda (Bg) – Via Facchinetti  
Codice Fiscale 84002250169 – Partita IVA 01439770163

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

ATTIVO	ANNO 2020	ANNO 2019
<b>A) CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAM. QUOTE</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 8.568.737,00</b>	<b>€ 7.472.509,00</b>
<b>I – Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 17.280,00</b>	<b>€ 7.170,00</b>
1) costi di impianto e ampliamento		
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
3) diritti di brevetti ind. E dir. Utilizzo opere ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	€ 17.280,00	€ 7.170,00
<b>II – Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 8.549.713,00</b>	<b>€ 7.464.709,00</b>
1) Terreni e fabbricati	€ 6.493.370,00	€ 6.641.918,00
2) impianti e attrezzature	€ 79.036,00	€ 84.310,00
3) altri beni	€ 146.173,00	€ 126.906,00
4) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.831.134,00	€ 611.575,00
<b>III – Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 1.744,00</b>	<b>€ 630,00</b>
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate		
2) partecipazioni in imprese diverse		
3) crediti	€ 1.744,00	€ 630,00
4) altri titoli		
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 940.363,00</b>	<b>€ 1.193.710,00</b>
<b>I – Rimanenze</b>	<b>€ 13.246,00</b>	<b>€ 7.010,00</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	€ 13.246,00	€ 7.010,00
5) materiale generico		
6) acconti		
<b>II – Crediti</b>	<b>€ 240.054,00</b>	<b>€ 234.758,00</b>
1) verso clienti	€ 131.294,00	€ 110.463,00
2) per liberalità da ricevere		

3) crediti diversi	€ 9.614,00	€ 13.809,00
4) verso erario	€ 7.564,00	€ 1.462,00
5) verso Enti Municipali (oltre 12 mesi)		
6) verso altri Enti (entro l'anno)	€ 91.582,00	€ 109.024,00
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>€ 687.063,00</b>	<b>€ 951.942,00</b>
1) depositi bancari e postali	€ 677.156,00	€ 949.149,00
2) assegni	€ 1.674,00	
3) denaro e valori di cassa	€ 8.233,00	€ 2.793,00
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 46.317,00</b>	<b>€ 31.862,00</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>€ 9.555.417,00</b>	<b>€ 8.698.081,00</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 6.616.393,00</b>	<b>€ 6.767.467,00</b>
<b>I - Patrimonio libero</b>	<b>-€ 151.074,00</b>	<b>-€ 62.661,00</b>
1) Risultato gestionale dell'esercizio	-€ 151.074,00	-€ 62.661,00
2) risultato gestionale da esercizi precedenti		
3) riserve statutarie		
4) contributi in c/capitale liberam. Utilizzabili		
<b>II - Fondo di dotazione dell'Ente</b>	<b>€ 6.767.467,00</b>	<b>€ 6.830.128,00</b>
<b>III - Patrimonio Vincolato</b>		
1) fondi vincolati destinati da terzi		
2) fondi vincolati per decisioni organi ist.		
3) contributi in c/capitale vincolati da terzi		
4) contributi in c/capitale vincolati da organi ist		
5) riserve vincolate		
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 11.726,00</b>	<b>€ 11.960,00</b>
1) per trattamenti di quiescenza e obblighi simili		
2) altri	€ 11.726,00	€ 11.960,00
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>€ 742.337,00</b>	<b>€ 703.072,00</b>
<b>D) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>€ 1.938.909,00</b>	<b>€ 943.647,00</b>
1) titoli di solidarietà ex art 29 D Lgs 460		
2) debiti per contributi ancora da erogare		

3) debiti verso banche entro l'anno		€ 28.693,00
4) debiti verso banche oltre l'anno	€ 1.450.000,00	€ 381.389,00
5) acconti		
6) debiti v/fornitori entro l'anno	€ 291.766,00	€ 329.377,00
7) debiti v/REGIONE - FRISL oltre l'anno		
8) debiti tributari	€ 25.430,00	€ 29.319,00
9) debiti v/ist previdenza e v/erario x ritenute	€ 61.067,00	€ 55.342,00
10) debiti per rimborsi spese verso lav.volontari		
11) debiti v/aziende no profit collegate o controllate		
12) debiti v/aziende collegate o controllate		
13) altri debiti	€ 110.646,00	€ 119.527,00
14) debiti iva		
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>€ 246.052,00</b>	<b>€ 271.935,00</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>€ 9.555.417,00</b>	<b>€ 8.698.081,00</b>

**RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI AL 31.12.2020**

<b>ONERI</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>€ 2.973.399,00</b>	<b>€ 3.113.473,00</b>
1.1) Materie prime	€ 96.201,00	€ 111.698,00
1.2) Servizi	€ 719.047,00	€ 814.260,00
1.3) Godimento beni di terzi	€ 33.178,00	€ 30.099,00
1.4) Personale	€ 1.570.053,00	€ 1.549.642,00
1.5) Ammortamenti	€ 246.889,00	€ 247.914,00
1.6) Oneri diversi di gestione	€ 301.021,00	€ 353.103,00
1.7) rimanenze iniziali	€ 7.010,00	€ 6.757,00
<b>2) Oneri promozionali e raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta 1		
2.2) Attività ordinaria di promoz.		
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>		
3.1) Materie prime		
3.2) Servizi		
3.3) Godimento beni di terzi		
3.4) Personale		
3.5) Ammortamenti		
3.6) Oneri diversi di gestione		
<b>4) Oneri finanz e patr.</b>	<b>€ 15.696,00</b>	<b>€ 9.533,00</b>
4.1) Su prestiti bancari	€ 3.044,00	€ 3.612,00
4.2) Su altri prestiti		
4.3) Da patrimonio edilizio interessi mutuo	€ 12.652,00	€ 5.921,00
4.4) Da altri beni patrimoniali		
<b>5) Oneri straordinari</b>	<b>€ 3.955,00</b>	<b>€ 4.845,00</b>
5.1) Da attività finanziaria		€ 4.845,00
5.2) Da attività immobiliari		
5.3) Da altre attività	€ 3.955,00	€ -
<b>6) Altri oneri</b>	<b>€ 946,00</b>	<b>€ 1.623,00</b>
6.1) Altri oneri	€ 946,00	€ 1.623,00
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>€ 2.993.996,00</b>	<b>€ 3.129.474,00</b>
<b>IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 1.464,00</b>	<b>€ 1.483,00</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 2.995.460,00</b>	<b>€ 3.130.957,00</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>-€ 62.661,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 2.995.460,00</b>	<b>€ 3.068.296,00</b>

<b>PROVENTI</b>		
	2020	2019
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	<b>€ 2.672.711,00</b>	<b>€ 3.033.451,00</b>
1.1) Da contributi su progetti		
1.2) Da contratti con enti pubblici	€ 1.095.529,00	€ 1.204.283,00
1.3) Da soci ed associati		
1.4) Da non soci	€ 23.193,00	€ 18.732,00
1.5) Altri proventi istituzionali	€ 1.540.742,00	€ 1.803.426,00
1.6) rimanenze finali	€ 13.247,00	€ 7.010,00
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta 1		
2.2) Altri		
<b>3) Prov da attività accessorie</b>	<b>2.908,00 €</b>	<b>4.253,00 €</b>
3.1) Da contributi su progetti		
3.2) Da contratti con enti pubblici		
3.3) Da soci ed associati		
3.4) Da non soci		
3.5) Altri proventi	2.908,00 €	4.253,00 €
<b>4) Prov. Finanziari e patr.li</b>	<b>€ 11.349,00</b>	<b>€ 12.383,00</b>
4.1) Da depositi bancari	€ 839,00	€ 1.720,00
4.2) Da altre attività		
4.3) Da patrimonio edilizio	€ 10.510,00	€ 10.663,00
4.4) Da altri beni patrimoniali		
<b>5) Proventi straordinari</b>	<b>€ 133.225,00</b>	<b>€ 5.113,00</b>
5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliari		
5.3) Da altre attività	€ 133.225,00	€ 5.113,00
<b>6) Altri proventi</b>	<b>€ 24.193,00</b>	<b>€ 13.096,00</b>
6.1)Altri proventi	€ 24.193,00	€ 13.096,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€ 2.844.386,00</b>	<b>€ 3.068.296,00</b>
<b>RISULTATO GENERALE NEGATIVO</b>	<b>€ 151.074,00</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 2.995.460,00</b>	<b>€ 3.068.296,00</b>

**FONDAZIONE  
CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI  
ONLUS**

VIA FACCHINETTI – BRIGNANO GERA D'ADDA – BG-  
Codice Fiscale 84002250169 – Partita IVA 01439770163

NOTA INTEGRATIVA al bilancio chiuso al 31.12.2020

*Al sensi degli artt. 2427 e 2435/bis codice civile*

**Premessa**

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto secondo i principi comunemente accolti dall'Ordine dei Dottori Commercialisti e mantiene invariati i criteri di classificazione e di valutazione di tutte le componenti iscritte secondo le norme del Codice Civile.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ed ha la funzione di evidenziare notizie utili a commentare, integrare e dettagliare i dati numerico - quantitativi evidenziati nell'ambito degli schemi di cui alle pagine seguenti, allo scopo di fornire ai Soci ed a chiunque vi abbia interesse, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

\*\*\*\*\*

**PARTE "A"**  
Criteri di valutazione

I criteri di redazione sono stati interpretati ed integrati secondo i principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

La valutazione delle voci di bilancio è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e al netto degli ammortamenti calcolati a quote costanti in relazione al presunto periodo di utilizzo e/o di utilità futura.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore viene ammortizzato sulle base delle aliquote fiscali ordinarie, ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

Per i beni acquisiti nell'esercizio le aliquote sono state ridotte a metà, in considerazione di una ipotetica media di sei mesi nell'utilizzo dei cespiti di nuova acquisizione, dal momento dell'acquisto alla fine dell'esercizio.

## CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale quale risulta dalla documentazione amministrativo-contabile in possesso della società, peraltro coincidente con il loro presumibile valore di realizzazione.

## RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

## DEBITI

I debiti sono esposti al valore nominale.

I debiti verso gli istituti di credito sono iscritti in bilancio tenendo conto delle competenze maturate a fine esercizio.

## ISCRIZIONE DEI RICAVI, PROVENTI, COSTI ED ONERI

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti in bilancio al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi. I costi ed i proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## IMPOSTE

Le imposte di esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

Per effetto dell'introduzione del principio contabile n. 25 redatto dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri sul trattamento contabile delle imposte sul reddito, le società sono tenute alla rilevazione delle imposte differite e/o anticipate derivanti da differenze temporanee tra valori attribuiti ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali. In proposito si segnala che al 31.12.2020 le imposte differite, connesse principalmente al differimento della tassazione, non sono state calcolate.

**PARTE "B"**  
**Informazioni sullo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo**

**PUNTO 4 ART. 2427 C.C. - VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti (esprese in unità di Euro) :

<i>Voce di bilancio (in unità di Euro)</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Consistenza finale</i>
Immobilizzazioni	7.472.509	1.096.228	8.568.737
Rimanenze	7.010	6.236	13.246
Crediti	234.758	5.296	240.054
Disponibilità liquide	951.942	- 264.879	687.063
Ratei e risconti attivi	31.862	14.55	46.317
Patrimonio netto	6.767.467	-151.074	6.616.393
Fondo rischi ed oneri	11.960	- 234	11.726
T.F.R.	703.072	39.265	742.337
Debiti	943.647	995.262	1.938.909
Ratei e Risconti passivi	271.935	- 25.883	246.052

In relazione alle variazioni sopra indicate si forniscono i seguenti chiarimenti:

**IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio si riferiscono

<i>BENI MATERIALI</i>	<i>Cons. iniziale</i>	<i>Acquisizioni</i>	<i>Dismissioni</i>	<i>Cons. finale</i>
- terreni	15.037	0	0	15.037
- fabbricati	8.684.398	42.478	0	8.726.876
- Lavori in corso	611.575	1.219.560	0	1.831.135
- mobili e arredi e macc. uff	264.447	45.911	0	310.358
- attrezzature specifiche	320.388	16.950	0	337.338
- automezzi	89.139	0	0	89.139
- impianti e macchinari	98.703	877	0	99.580
<b>TOTALE</b>	<b>10.083.687</b>	<b>1.325.776</b>	<b>0</b>	<b>11.409.463</b>

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<i>Netto iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Ammortamenti</i>	<i>Netto finale</i>
Costi pluriennali	1.708	0	1.226	482
Costi mutuo	3.860	9.712	678	12.894
Software	1.602	3.518	1.216	3.904
<b>TOTALE</b>	<b>7.170</b>	<b>13.230</b>	<b>3.120</b>	<b>17.280</b>

Il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per l'anno in corso è pari ad €. 3.120,00.



IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Netto iniziale	Netto finale
Depositi cauzionali	630	630

FONDI (in unità di Euro)	Cons. iniziale	Amm. to Ordinario	Amm. To Anticipato	Utilizzo	Cons. Finale
- mobili arredi macch. ufficio	155.228	20.318	0	0	175.546
- attrezzature specifiche	256.355	19.439	0	0	275.794
- automezzi	68.453	9.325	0	0	77.778
- impianti e macchinari	78.426	3.662	0	0	82.088
- fabbricato casa ospitale	2.057.517	191.026	0	0	2.248.543
<b>TOTALE</b>	<b>2.615.979</b>	<b>243.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.859.749</b>

#### RIMANENZE

DESCRIZIONE	Cons. iniziale	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
Rimanenze merci in magaz.	7.010	6.236	0	13.246
<b>Totale</b>	<b>7.010</b>	<b>6.236</b>	<b>0</b>	<b>13.246</b>

#### CREDITI

La composizione dei crediti esposti in bilancio chiuso al 31.12.2020 è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	VARIAZIONE
Crediti v/clienti	131.294	110.463	20.831
Crediti diversi	9.614	13.809	- 4.195
Crediti v/erario	7.564	1.462	6.102
Crediti v/altri oltre anno	0	0	0
Crediti v/altri entro anno	91.582	109.024	- 17.442
<b>TOTALE</b>	<b>240.054</b>	<b>234.758</b>	<b>5.296</b>

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31.12.2020 ammontano a €. 687.063 e si riferiscono a denaro , valori in cassa ed assegni per €. 9.907 e la differenza a depositi su c/c bancari e postali per €. 677.156

#### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Si riferiscono a costi sostenuti nell'anno ma di competenza futura ed ammontano ad €. 46.317.

## PATRIMONIO NETTO

I movimenti registrati nel patrimonio netto al 31.12.2020 si sintetizzano nella seguente tabella:

	2019	Incrementi	Decrementi	2020
<i>Fondo di dotazione dell'ente</i>	6.830.128		62.661	6.767.467
<i>Perdita d'esercizio</i>	-62.661	-88.413	0	- 151.074
<i>Utile d'esercizio</i>	0	0	0	0
<b><i>Totale patrimonio netto</i></b>	<b>6.767.467</b>	<b>- 88.413</b>	<b>62.661</b>	<b>6.616.393</b>

## DEBITI

La composizione dei debiti esposti in bilancio al 31.12.2020 è la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	VARIAZIONE
Regione Lombardia	0	0	-
Debiti v/banche	1.450.000	410.082	1.039.918
Erario c/rit .lav. autonomo	1.477	1.331	146
Erario c/rit. lav dipendente	23.952	24.333	- 381
Dipendenti c/retribuzioni	70.885	74.651	- 3.766
Debiti v/fornitori	212.577	243.372	- 30.795
Debiti vari	39.737	46.986	- 7.249
Fatture da ricevere	79.189	86.005	- 6.816
Debiti v/ist .previdenza	59.416	55.342	4.074
Debiti tributari	1.464	1.483	- 19
Clienti c/anticipi	212	62	150
<b>TOTALE</b>	<b>1.938.909</b>	<b>943.647</b>	<b>995.262</b>

## RATEI E RISCOINTI PASSIVI:

I ratei passivi si riferiscono a costi con manifestazione futura ma di competenza dell'esercizio ed i risconti passivi sono ricavi già contabilizzati ma di competenza successiva e complessivamente ammontano ad €246.052.

\*\*\*\*\*

#### PUNTO 5) – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non possiede partecipazioni, né direttamente né per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

#### PUNTO 6) – CREDITI E DEBITI A LUNGO TERMINE ED EVENTUALI GARANZIE

Non vi sono crediti di durata residua a medio lungo termine.

Nei debiti figurano due finanziamenti:

- mutui passivi: saldo al 31.12.2020 pari ad € 1.450.000 di cui oltre l'anno €. 1.450.000.

#### PUNTO 8) – CAPITALIZZAZIONI DI ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

#### PUNTO 11) – PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non ci sono proventi da partecipazioni.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

#### PUNTO 13) - COSTI/RICAVI

Per quanto riguarda il Conto Economico, si rinvia alla rappresentazione del bilancio suddivisa per attività istituzionale e altre attività, precisando che tra i contributi da Enti Pubblici sono compresi esclusivamente i proventi della Azienda Sanitaria e dal Comune di Brignano G.D'ADDA mentre nei proventi derivanti da non soci sono presenti i contributi pro quota dalla Fondazione Cariplo e il 5 per mille relativo al 2020.

*IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE*