

FONDAZIONE OSPEDALE LUIGI MARCHESI DI INZAGO

Sede legale in Inzago, Via L. Marchesi, n. 25

Codice fiscale n. 02833990159

Iscritta al Registro Imprese di Milano-Monza Brianza-Lodi R.E.A. di Milano n.1514090

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	-	-
-Versamenti non ancora richiamati	-	-
-Versamenti già richiamati	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I.Immateriali:		
1) costi di impianti e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
II.Materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.982.122,00	1.927.122,00
2) impianti e macchinario	117.023,00	138.707,00
3) attrezzature	155.314,00	203.637,00
4) altri beni	1.102.033,00	1.125.908,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	<u>3.356.492,00</u>	<u>3.395.374,00</u>
III.Finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
b) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
c) verso altri enti Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-

d) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) altri titoli	806.411,00	802.348,00
	<u>806.411,00</u>	<u>802.348,00</u>
Totale immobilizzazioni	4.162.903,00	4.197.722,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I.Rimanenze		
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;	-	-
5) acconti.	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
II.Crediti		
1) verso utenti e clienti		
-entro l'esercizio successivo	57.565,00	73.014,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>57.565,00</u>	<u>73.014,00</u>
2) verso associati e fondatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) verso enti pubblici		
-entro l'esercizio successivo	281.680,00	334.429,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>281.680,00</u>	<u>334.429,00</u>
4) verso soggetti privati per contributi		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5) verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
6) verso altri enti del Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
7) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

8) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
9) crediti tributari		
-entro l'esercizio successivo	101.730,00	39.225,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	101.730,00	39.225,00
10) da 5 per mille		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
11) imposte anticipate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
12) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	30.624,00	1.019,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	30.624,00	1.019,00
	<hr/>	<hr/>
	471.599,00	447.687,00
	<hr/>	<hr/>
III.Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-	-
3) altri titoli;	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
IV.Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	378.989,00	424.176,00
2) assegni;	-	-
3) danaro e valori in cassa;	4.936,00	4.357,00
	<hr/>	<hr/>
	383.925,00	428.533,00
	<hr/>	<hr/>
Totale attivo circolante	855.524,00	876.220,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
-Ratei attivi	6.508,00	5.484,00
-Risconti attivi	74.781,00	56.342,00
Totale Ratei e risconti	81.289,00	61.826,00
TOTALE ATTIVO	5.099.716,00	5.135.768,00
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATIRMONIO NETTO		
I.Fondo dotazione dell'ente	3.734.240,00	4.124.625,00
II.Patrimonio vincolato		

1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate a terzi	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
III.Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	-	-
2) altre riserve	-	-
- Riserva da allineamento Euro	-	-
- Riserva	-	-
- Riserva	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
IV.Avanzo/disavanzo d'esercizio.	- 361.005,00	- 390.385,00
Totale patrimonio netto	3.373.235,00	3.734.240,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondo per rischi e oneri	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	509.275,00	520.936,00
D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
2) debiti verso altri finanziatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
3)debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
6) acconti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
7) debiti verso fornitori		

-entro l'esercizio successivo	693.044,00	568.524,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>693.044,00</u>	<u>568.524,00</u>
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
9) debiti tributari		
-entro l'esercizio successivo	30.673,00	33.128,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>30.673,00</u>	<u>33.128,00</u>
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro l'esercizio successivo	43.889,00	42.168,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>43.889,00</u>	<u>42.168,00</u>
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
12) altri debiti		
-entro l'esercizio successivo	95.904,00	3.160,00
-oltre l'esercizio successivo	123.165,00	69.210,00
	<u>219.069,00</u>	<u>72.370,00</u>
Toale debiti	986.675,00	716.190,00
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
-Ratei passivi	35.977,00	54.887,00
-Risconti passivi	194.554,00	109.516,00
Totale Ratei e risconti	230.531,00	164.403,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	5.099.716,00	5.135.769,00
RENDICONTO GESTIONALE	31/12/2021	31/12/2020
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Erogazioni liberali	55.000,00	2.070,00
5) Proventi del 5 per mille	-	-
6) Contributi da soggetti privati	1.850,00	2.150,00
7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	2.377.700,00	2.273.907,00
8) Contributi da enti pubblici	-	-
9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.907.992,00	1.865.823,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	25.055,00	28.297,00
- ricavi e proventi diversi	152.301,00	39.236,00
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
<i>Prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>	-	-

<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-	-
11) Rimanenze finali	-	-
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	4.519.898,00	4.211.483,00
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo</i>	203.823,00	269.373,00
<i>Merci</i>	-	-
<i>Acquisti imballi</i>	-	-
<i>Acquisti carburanti</i>	-	-
<i>Acquisti cancelleria</i>	-	-
<i>Altri acquisti</i>	-	-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	203.823,00	269.373,00
<i>Lavorazioni esterne</i>	-	-
<i>Utenze energetiche</i>	165.339,00	108.685,00
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	235.110,00	193.120,00
<i>Prestazioni professionali</i>	1.243.152,00	1.092.022,00
<i>Compensi Amministratori</i>	-	-
<i>Compensi Collegio e Revisore</i>	16.469,00	16.470,00
<i>Viaggi, trasferte e trasporti</i>	-	-
<i>Assicurazioni</i>	55.306,00	53.073,00
<i>Servizi generali</i>	1.693.660,00	1.695.158,00
<i>Servizi commerciali</i>	-	-
<i>Spese bancarie</i>	-	-
<i>Altri costi per servizi</i>	-	-
2) Servizi	3.409.036,00	3.158.528,00
<i>Canoni affitto e locazione</i>	10.971,00	11.177,00
<i>Leasing</i>	39.288,00	37.353,00
3) Godimento beni di terzi	50.259,00	48.530,00
4) Personale		
a) salari e stipendi	907.364,00	864.221,00
b) oneri sociali	246.212,00	232.970,00
c) trattamento di fine rapporto	74.855,00	60.066,00
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	166,00	1.525,00
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	184.819,00	180.257,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		
<i>Imposte e tasse</i>	8.071,00	14.789,00
<i>Perdite su crediti</i>	-	-
<i>Minusvalenze e sopravvenienze passive</i>	1.642,00	2.162,00
<i>Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo</i>	-	-
<i>Altri oneri</i>	7.614,00	6.162,00
<i>Minusvalenze da cessioni di azienda</i>	-	-
7) Oneri diversi di gestione	17.327,00	23.113,00
<i>Prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>	-	-
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	5.093.861,00	4.838.583,00
A) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	- 573.963,00	- 627.100,00

B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Altri ricavi rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	-
- ricavi e proventi diversi	-	-
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
<i>Prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>	-	-
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-	-
7) Rimanenze finali	-	-
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	-	-
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE		
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo</i>	-	-
<i>Merchi</i>	-	-
<i>Acquisti imballi</i>	-	-
<i>Acquisti carburanti</i>	-	-
<i>Acquisti cancelleria</i>	-	-
<i>Altri acquisti</i>	-	-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
<i>Lavorazioni esterne</i>	-	-
<i>Utenze energetiche</i>	-	-
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	-	-
<i>Prestazioni professionali</i>	-	-
<i>Compensi Amministratori</i>	-	-
<i>Compensi Collegio e Revisore</i>	-	-
<i>Viaggi, trasferte e trasporti</i>	-	-
<i>Assicurazioni</i>	-	-
<i>Servizi generali</i>	-	-
<i>Servizi commerciali</i>	-	-
<i>Spese bancarie</i>	-	-
<i>Altri costi per servizi</i>	-	-
2) Servizi	-	-
<i>Canoni affitto e locazione</i>	-	-
<i>Leasing</i>	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
<i>Imposte e tasse</i>	-	-
<i>Perdite su crediti</i>	-	-
<i>Minusvalenze e sopravvenienze passive</i>	-	-
<i>Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo</i>	-	-
<i>Altri oneri</i>	-	-

<i>Minusvalenze da cessioni di azienda</i>	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-
<i>Prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>	-	-
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-
Totale costi e oneri da attività diverse	-	-
B) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DIVERSE	-	-
C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Proventi da raccolta fondi abituali	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri proventi	-	-
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	-	-
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri oneri	-	-
Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	-	-
C) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-
D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Da rapporti bancari	952,00	2.228,00
2) Da altri investimenti	11.475,00	10.335,00
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	15.899,00	15.899,00
5) Altri proventi	-	-
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	28.326,00	28.462,00
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	108,00
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	-	108,00
D) AVANZO/(DOSAVANZO) DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	28.326,00	28.354,00
E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Proventi da distacco del personale	232.946,00	252.196,00
2) Altri proventi di supporto generale	-	-
Totale proventi di supporto generale	232.946,00	252.196,00
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo</i>	-	-

<i>Merci</i>	-	-
<i>Acquisti imballi</i>	-	-
<i>Acquisti carburanti</i>	-	-
<i>Acquisti cancelleria</i>	-	-
<i>Altri acquisti</i>	-	-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
<i>Lavorazioni esterne</i>	-	-
<i>Utenze energetiche</i>	-	-
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	-	-
<i>Prestazioni professionali</i>	43.835,00	43.835,00
<i>Compensi Amministratori</i>	-	-
<i>Compensi Collegio e Revisore</i>	-	-
<i>Viaggi, trasferte e trasporti</i>	-	-
<i>Assicurazioni</i>	-	-
<i>Servizi generali</i>	-	-
<i>Servizi commerciali</i>	-	-
<i>Spese bancarie</i>	-	-
<i>Altri costi per servizi</i>	-	-
2) Servizi	43.835,00	43.835,00
<i>Canoni affitto e locazione</i>	-	-
<i>Leasing</i>	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
7) Altri oneri	-	-
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	43.835,00	43.835,00
E) AVANZO/(DISAVANZO) DA SUPPORTO GENERALE	189.111,00	208.361,00
AVANZO/(DISAVANZO) D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 356.526,00	- 390.385,00
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	4.479,00	-
<i>Imposte differite</i>	-	-
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.479,00	-
AVANZO/(DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	- 361.005,00	- 390.385,00
COSTI FIGURATIVI		
1) Da attività di interesse generale	-	-
2) Da attività diverse	-	-

Totale costi figurativi	-	-
PROVENTI FIGURATIVI		
1) Da attività di interesse generale	-	-
2) Da attività diverse	-	-
Totale proventi figurativi	-	-

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Direttore Generale
Dott. Andrea Scuratti

Sede legale in Inzago, Via L. Marchesi, n. 25

Codice fiscale n. 02833990159

Iscritta al Registro Imprese di Milano-Monza Brianza-Lodi R.E.A. di Milano n.1514090

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021

PRINCIPI DI REDAZIONE

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 al numerario.

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 applicazione del principio di continuità si è effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il principio riguardante gli ETS, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'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 allineamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

PROBLEMATICHE DI COMPATIBILITA' E ADATTAMENTO

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e degli oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio:

- lavori su fabbricati: 3%
- impianti e macchinari :8%
- attrezzature generiche: 25%

- attrezzature specifiche: 12,50%
- macchine ufficio e sistemi telefonici: 20%
- mobili ed arredamento: 10%
- mobili e macchine ord. d'ufficio:12%

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendente 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.

Beni in leasing

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali oneri dell'esercizio).

Altre immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di investimenti in Polizze Assicurative a contratto di capitalizzazione e Fondi Comuni di Investimento. Gli importi relativi ai contratti di capitalizzazione sono stati rivalutati in base alle clausole previste nei contratti stessi, mentre per quanto attiene gli importi relativi ai Fondi Comuni di investimento sono stati aggiornati in base alle quotazioni al 31/12/2021.

Crediti

I crediti sono classificati nell' attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso. La voce Crediti tributari comprende i crediti d'imposta ottenuti per gli investimenti nuovi effettuati ai sensi della L.178/2020 nonché per gli investimenti nuovi per rispecchiano i requisiti Industria 4.0.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i proventi / oneri di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i proventi / oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto accoglie il capitale iniziale della Fondazione, gli utili prodotti negli esercizi precedenti e le perdite pregresse nonché la perdita subita nell'esercizio. Le voci sono espresse in moneta avente corso legale nello Stato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

Nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, pertanto i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Proventi e oneri

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

I proventi derivanti da prestazioni di servizi e i proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Proventi e oneri sono esposti a rendiconto gestionale per origine, in particolare si distinguono i proventi e gli oneri generati da attività di interesse generale da quelli generati da attività patrimoniali e finanziarie. Sono iscritti nella categoria "proventi e oneri da attività di supporto generale" tutti gli oneri e i proventi che non rientrano nelle precedenti aree.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.356.492 (ammontavano ad € 3.395.374 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Saldo al 01/01	1.927.122	652.184	886.998		2.368.931	5.835.235
Incrementi	55.000	426	5.361		86.792	147.579
Decrementi			11.526		28.808	40.334
Saldo al 31/12	1.982.122	652.610	880.833	-	2.426.915	5.942.480
Fondo amm.to al 31/12		535.587	725.518		1.324.883	2.585.988
Valore netto netto contabile	1.982.122	117.023	155.315	-	1.102.032	3.356.492

Sovvenzioni per l'acquisto di immobilizzazioni

L'incremento del terreno è dovuto all'acquisizione di un terreno nel territorio di Cassano d'Adda tramite atto di donazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 806.411 (ammontavano ad € 802.348 nel precedente esercizio). Le partecipazioni, i titoli e gli strumenti finanziari attivi sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Altri titoli	Totale partecipazioni e altri titoli
Valore di inizio esercizio				802.348	802.348
Incrementi				12.102	12.102
Decrementi				8.039	8.039
Valore di fine esercizio	-	-	-	806.411	806.411

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 471.598 (ammontavano ad € 447.687 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Fondo svalutazione crediti	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) scadenti oltre il quinto esercizio
Verso utenti e clienti	73.014	20.402	4.953	57.565	57.565	
Verso associati e fondatori						
Verso enti pubblici	334.429		- 52.749	281.680	281.680	
Verso soggetti privati per contributi						
Verso enti della stessa rete assoc.						
Verso altri ETS						
Verso imprese controllate						
Verso imprese collegate						

Crediti tributari	39.225		62.505	101.730	101.730	
Da 5 per mille						
Imposte anticipate						
Verso altri	1.019		29.605	30.624	30.624	
Totale	447.687	20.402	44.314	471.599	471.599	-

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 383.924 (ammontavano ad € 428.533 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	
Depositi bancari e postali	424.176	378.989	-	45.187
Assegni	-	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	4.357	4.936		579
Totale disponibilità liquide	428.533	383.925	-	44.608

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 81.289 (ammontavano ad € 61.826 nel precedente esercizio).

I ratei attivi sono riferiti principalmente a interessi bancari, riscossione affitti terreni, risarcimento danni assicurativi.

I risconti attivi sono riferiti principalmente ad assicurazioni per quote di competenza esercizio 2022.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €3.724.240 (ammontava ad €4.393.074 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene indicata la movimentazione intervenuta durante l'esercizio nelle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valori di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valori di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'Ente	4.393.074					4.393.074
Riserve statutarie	-					-
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-					-
Riserve vincolate destinate a terzi	-					-
Altre riserve vincolate						-
Riserve di utili o avanzi di gestione	- 268.449	- 390.384				- 658.833
Altre riserve	-					-
Avanzo/disavanzo d'esercizio			- 361.006			- 361.006
Totale Patrimonio Netto	4.124.625	- 390.384	- 361.006	-	-	3.373.235

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 509.275 (ammontava ad € 520.935 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito dell'Ente al 31/12 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 986.675 (ammontavano ad € 716.190 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti entro l'esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) di durata superiore a 5 anni
Debiti Verso Banche	-	-	-	-	-	
Debiti Verso Altri finanziatori	-	-	-	-	-	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-	-	-	-	
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-	-	-	-	
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-	-	-	-	
Acconti	-	-	-	-	-	
Debiti verso fornitori	568.524	124.520	693.044	693.044	-	
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	
Debiti tributari	33.128	- 2.455	30.673	30.673	-	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	42.168	1.721	43.889	43.889	-	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-	-	-	-	
Altri debiti	72.370	146.699	219.069	95.904	123.165	
Totale	716.190	270.485	986.675	863.510	123.165	-

La voce "Altri debiti" è riferita alle cauzioni corrisposte dagli ospiti nel momento di ingresso in struttura RSA. Nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 230.531 (ammontavano ad € 64.403 nel precedente esercizio).

I ratei passivi sono riferiti principalmente a quote per assicurazioni di competenza dell'esercizio, compenso all'Organo di vigilanza e stima produttività per dipendenti contratto Uneba.

I risconti passivi sono riferiti principalmente a quote relative agli esercizi futuri per elargizioni ricevute per investimenti, nonché il contributo ricevuto sotto forma di credito d'imposta per investimenti di cui alla L.178/2020 ed industria 4.0

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

Ricavi e proventi

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-	-
Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
Erogazioni liberali	55.000	2.070	52.930
Proventi del 5 per mille	-	-	-
Contributi da soggetti privati	1.850	2.150	- 300
Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	2.377.700	2.273.907	103.793
Contributi da enti pubblici	-	-	-
Proventi da contratti con enti pubblici	1.907.992	1.865.823	42.169
Altri ricavi, rendite e proventi	177.356	67.533	109.823
Rimanenze finali	-	-	-
Totale	4.519.898	4.211.483	308.415

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" comprende:

- euro 124.125 per sopravvenienze attive relative a conguagli ASST di competenze di esercizi precedenti- euro 9.694 per rimborsi assicurativi
- euro 7.430 per rimborso spese da terzi
- euro 20.493 per contributo Fondo Perequativo Agenzia Entrate L. 73/2021 per emergenza Covid
- euro 4.562 per contributo sanificazione e DPI per emergenza Covid
- euro 11.008 per contributi in c/capitale relativamente alla quota di competenza dell'esercizio

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 203.823 (ammontava ad € 269.373 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	
Materie prime e di consumo	203.823	269.373	-	65.550
Merci	-	-	-	-
Carburanti	-	-	-	-
Cancelleria	-	-	-	-
Altri acquisti	-	-	-	-
Totale	203.823	269.373	-	65.550

Costi per servizi

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 3.409.036 (ammontava ad €. 3.158.528 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	
Lavorazioni esterne	-	-	-	-
Utenze energetiche	165.339	108.685	-	56.654
Manutenzioni e riparazioni	235.110	193.120	-	41.990
Prestazioni professionali	1.243.152	1.092.022	-	151.130
Compensi Amministratori	-	-	-	-
Compensi Collegio e Revisore	16.469	16.470	-	1
Viaggi, trasferte e trasporti	-	-	-	-
Assicurazioni	55.306	53.073	-	2.233
Servizi generali	1.693.660	1.695.158	-	1.498
Servizi commerciali	-	-	-	-
Spese bancarie	-	-	-	-
Altri costi per servizi	-	-	-	-
Totale	3.409.036	3.158.528	-	250.508

Costi per godimento beni di terzi

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 50.259 (ammontava ad € 48.531 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	
Noleggi	10.971	11.178	-	207
Leasing	39.288	37.353	-	1.935
Totale	50.259	48.531	-	1.728

Costi del personale

Sono dettagliatamente indicati nel rendiconto gestionale.

Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 17.327 (ammontavano ad € 23.113 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	
Imposte e tasse	8.071	14.789	-	6.718
Perdite su crediti	-	-	-	-
Minusvalenze e sopravvenienze passive	1.642	2.162	-	520
Oneri contributivi su compensi lavoro autonomo	-	-	-	-
Altri oneri	7.614	6.162	-	1.452
Minusvalenze da cessioni di azienda	-	-	-	-
Totale	17.327	23.113	-	5.786

B) ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Ricavi rendite e proventi

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha riportato proventi da attività finanziarie e patrimoniali per complessivi € 28.326, (nel precedente esercizio ammontavano a € 28.462)

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	
Proventi da rapporti bancari	952	2.228	-	1.276
Proventi da altri investimenti	11.475	10.335	-	1.140
Proventi da patrimonio edilizio	-	-	-	-
Proventi da altri beni patrimoniali	15.899	15.899	-	-
Altri proventi	-	-	-	-
Totale	28.326	28.462	-	136

Costi e oneri

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione	
Costi e oneri su rapporti bancari	-	-	-	-
Costi e oneri su prestiti	-	-	-	-
Costi e oneri da patrimonio edilizio	-	-	-	-
Costi e oneri da altri beni patrimoniali	-	-	-	-
Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-
Altri oneri	-	108	-	108
Totale	-	108	-	108

C) ATTIVITÀ DI SUPPORTO GENERALE

Costi, oneri e proventi relative alle attività di supporto generale sono rispettivamente elementi negativi e positivi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha realizzato proventi da attività di supporto generale per € 232.946, (ammontavano a € 252.196 nel precedente esercizio) e ha sostenuto costi per l'attività di supporto generale per € 43.835, (ammontavano a € 43.835 nel precedente esercizio).

ALTRE INFORMAZIONI

Erogazioni liberali ricevute

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha ricevuto erogazioni liberali per complessivi € 55.000, (nello scorso esercizio ammontavano ad € 2.070)

La composizione delle singole voci è così costituita:

Ente erogatore	Natura	Vincoli	Importo	Fair value	Note
Soggetto privato	in natura	NO	55.000	NO	

Dati sull'occupazione

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Dirigenti			-
Quadri	1	1	-
Impiegati	9	9	-
Operai	1	1	-
Volontari ex. art. 17 co.1			-
Altri dipendenti	25	22	3
Totale	36	33	3

Retribuzione dei lavoratori dipendenti

L'Ente dichiara che, nell'esercizio in corso, a nessun lavoratore dipendente è stato riservato un trattamento economico - retributivo inferiore a quello previsto dai Contratti Collettivi.

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

All'organo amministrativo non è stato attribuito alcun compenso come da statuto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al revisore legale è stato attribuito un compenso di competenza dell'esercizio 2021 pari a € 8.000 e all'Organo di Vigilanza euro 5.000.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati destinati beni al realizzo di uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

L'Ente non ha nulla da segnalare.

SITUAZIONE DELL'ENTE, ANDAMENTO ECONOMICO E MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**Situazione dell'Ente e andamento della gestione**

Si rimanda a quanto esposto nel bilancio sociale e nella relazione di inizio mandato.

Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economico finanziari

Si rimanda a quanto esposto nel bilancio sociale e nella relazione di inizio mandato.

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Si rimanda a quanto esposto nel bilancio sociale e nella relazione di inizio mandato.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO / COPERTURA DEL DISAVANZO DI ESERCIZIO

Signori Consiglieri nell'invitarvi ad approvare il bilancio al 31/12/2021, propongo il rinvio della perdita subita.

Il Direttore Generale
Dott. Andrea Scuratti

FONDAZIONE OSPEDALE MARCHESI DI INZAGO

Sede in INZAGO VIA L.MARCHESI 25
Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 02833990159 - C.F. 02833990159
R.E.A. di Milano n. 1514090 - Partita IVA 02833990159

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Amministratori della FONDAZIONE OSPEDALE MARCHESI DI INZAGO

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società FONDAZIONE OSPEDALE MARCHESI DI INZAGO, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della FONDAZIONE OSPEDALE MARCHESI DI INZAGO al 31/12/2021, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale così come richiamato nella Relazione al Bilancio. Tuttavia, in base agli elementi probatori finora acquisiti, sono tenuta a richiamare l'attenzione sull'esistenza di incertezze che possono far sorgere dubbi sulla capacità della Fondazione di operare nel prossimo futuro come un'entità in funzionamento.
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato

come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo d’informativa

Richiamo l’attenzione su quanto esposto nella Relazione al Bilancio e nella Relazione di inizio mandato dell’Organo Amministrativo relativamente all’analisi in termini di continuità aziendale e in particolare sull’adozione di misure idonee al contenimento dei costi e allo sviluppo di strategie aziendali finalizzate al risparmio e alla valorizzazione delle risorse interne, nonché al potenziamento dei servizi rivolti alla collettività. Tutte misure efficaci e che hanno come obiettivo il risanamento del Bilancio e il raggiungimento dell’equilibrio economico-finanziario della Fondazione.

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Pertanto raccomando il costante monitoraggio dei costi e dell’analisi economica-finanziaria della Fondazione nel rispetto degli obiettivi prefissati, diversamente la valutazione della capacità della Fondazione di continuare a costituire un complesso economico funzionante dovrà essere riesaminata.

Relazione dell’Organo di controllo sull’esercizio 2021

Vigilanza

Ho vigilato sull’osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del Consiglio di Gestione e del Consiglio di Indirizzo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Sono stato opportunamente informato dagli Amministratori, durante le riunioni, sull’andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Fondazione nel corso dell’esercizio, assicurandomi che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Fondazione.

Ho vigilato sull’adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull’affidabilità di quest’ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l’ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ovvero l’esame di documenti aziendali e non ho, in merito, osservazioni da formulare.

Ho acquisito informazioni dall’Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Nel corso dell’esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, in merito al quale riferisco quanto segue:

dalle analisi delle poste patrimoniali, dei flussi di cassa e dall'attività programmata con relativo bilancio preventivo e previsionale emergono criticità circa la sostenibilità ed il proseguimento dell'equilibrio economico finanziario dell'ente legati anche agli eventi unici e straordinari quali la pandemia Covid-19, le restrizioni imposte dalla Regione Lombardia che prevede degli spazi liberi di isolamento in caso di positività al Covid-19 degli ospiti in RSA ed infine la ristrutturazione della struttura.

Ho controllato la regolare tenuta della contabilità e la corrispondenza del bilancio alle scritture contabili.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

RELAZIONE SULLE DISPOSIZIONI DEL D.LGS. n.117/2017

Ho monitorato e verificato l'osservanza delle norme specifiche previste in materia di Fondazioni e di ETS ai sensi del Dlgs. n.117/2017 ed in merito alle quali riferisco quanto segue:

la Fondazione ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'art.5, comma 1, del D.Lgs. n.117/2017, nonché, eventualmente, attività diverse purchè nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'art.6 del D.Lgs. 117/2017

la Fondazione non prosegue finalità di lucro in quanto il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria, inoltre è stato osservato il divieto di distribuzione, anche in forma indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma3, lettere da a) ad e) del D.Lgs. n. 117/2017.

CONCLUSIONI

Il Revisore a conclusione del suo esame attesta che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2021.

Inzago, 31 Maggio 2022

Il Revisore

Ronchi Maria Angela