**LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS**
**Bilancio 31.12.2020**

| **ATTIVO** | | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
|---|---|---|---|
| A) Crediti verso soci fondatori | | | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali: | | | |
| 1) | costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) | costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 |
| 3) | diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) | concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) | avviamento | 0 | 0 |
| 6) | immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) | altre | 727.771 | 743.308 |
| Totale | | 727.771 | 743.308 |
| II - Immobilizzazioni materiali: | | | |
| 1) | terreni e fabbricati | 277.211 | 286.035 |
| 2) | impianti e attrezzature | 0 | 0 |
| 3) | altri beni | 5.443 | 3.700 |
| 4) | immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale | | 282.654 | 289.735 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| 1) | partecipazioni | 0 | 0 |
| 2) | crediti | 0 | 0 |
| | *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 3) | altri titoli | 51.556 | 51.556 |
| Totale | | 51.556 | 51.556 |
| Totale immobilizzazioni (B) | | 1.061.981 | 1.084.599 |
| C) Attivo circolante | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| 1) | materie prime, sussidiarie, e di consumo | 0 | 0 |
| 2) | prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) | lavori in corso su progetti | 0 | 0 |
| 4) | prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) | acconti | 0 | 0 |
| Totale | | 0 | 0 |
| II - Crediti: | | | |
| 1) | verso clienti | 201.122 | 199.932 |
| | *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 5) | verso altri | 25.550 | 24.552 |
| | *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 196 | 196 |
| Totale | | 226.672 | 224.484 |
| III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni | | | |
| 1) | partecipazioni | 0 | 0 |
| 2) | altri titoli | 0 | 0 |
| Totale | | 0 | 0 |
| IV - Disponibilita' liquide | | | |
| 1) | depositi bancari e postali | 16.660 | 11.300 |
| 2) | assegni | 0 | 0 |
| 3) | denaro e valori in cassa | 627 | 1.458 |
| Totale | | 17.287 | 12.758 |
| Totale attivo circolante (C) | | 243.959 | 237.242 |
| D) Ratei e risconti | | 1.075 | 1.075 |
| Totale attivo | | 1.307.015 | 1.322.916 |

**LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS**
**Bilancio 31.12.2020**

| **PASSIVO** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
|---|---|---|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Fondo di dotazione dell'ente | 52.000 | 52.000 |
| II - Patrimonio vincolato | | |
| 1) riserve statutarie | 113.650 | 113.650 |
| 2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali | 663.517 | 663.517 |
| 3) fondi vincolati destinati da terzi | 0 | 0 |
| III - Patrimonio libero | | |
| 1) risultato gestionale esercizio in corso | 2.049 | 884 |
| 2) riserve accantonate negli esercizi precedenti | 14.909 | 14.029 |
| Totale | 846.125 | 844.080 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) altri | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | 131.780 | 139.248 |
| D) Debiti | | |
| 1) debiti verso banche | 99.930 | 103.837 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 93.891 | 97.941 |
| 2) debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 3) acconti | 0 | 0 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 4) debiti verso fornitori | 45.013 | 38.304 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 5) debiti tributari | 7.155 | 6.913 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 18.979 | 16.341 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| 7) altri debiti | 54.633 | 53.501 |
| *di cui esigibili oltre l'esercizio successivo* | 0 | 0 |
| Totale | 225.710 | 218.896 |
| E) Ratei e risconti | 103.400 | 120.692 |
| Totale passivo | 1.307.015 | 1.322.916 |

**LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS**
**Bilancio 31.12.2020**

**RENDICONTO GESTIONALE**

| | Oneri | 31/12/2020 | 31/12/2019 | | Proventi | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1)** | **Oneri da attività tipiche** | | | **1)** | **Proventi e ricavi da attività tipiche** | | |
| 1.1) | Acquisti | 97.803 | 97.126 | 1.1) | Da contributi su progetti | | |
| 1.2) | Servizi | 180.495 | 172.846 | 1.2) | Da contratti con enti pubblici / Famiglie | 614.455 | 595.352 |
| 1.3) | Godimento beni di terzi | 1.808 | 900 | 1.3) | Da soci ed associati (quote) | 1.800 | 1.600 |
| 1.4) | Personale | 438.919 | 443.952 | 1.4) | Da non soci | 21.286 | 25.950 |
| 1.5) | Ammortamenti | 25.874 | 25.247 | 1.5) | Altri proventi e ricavi | 110.676 | 151.638 |
| 1.6) | Oneri diversi di gestione | 4.256 | 33.695 | | | | |
| | Totale Oneri da attività tipiche | 749.155 | 773.766 | | Totale Proventi da attività tipiche | 748.217 | 774.540 |
| **2)** | **Oneri promozionali e di raccolta fondi** | | | **2)** | **Proventi da raccolta fondi** | | |
| 2.1) | Raccolta fondi 1 | 0 | 0 | 2.1) | Raccolta fondi 1 | | |
| 2.2) | Raccolta fondi 2 | 0 | 0 | 2.2) | Raccolta fondi 2 | 0 | 0 |
| 2.3) | Raccolta fondi 3 | 0 | 0 | 2.3) | Raccolta fondi 3 | 0 | 0 |
| 2.4) | Attività ordinaria di promozione | 0 | 0 | 2.4) | Altri | 9.601 | 4.054 |
| | Totale Oneri promozionali | 0 | 0 | | Totale Proventi da raccolta fondi | 9.601 | 4.054 |
| **3)** | **Oneri da attività accessorie** | | | **3)** | **Proventi da attività accessorie** | | |
| 3.1) | Acquisti | 0 | 0 | 3.1) | Da attività connesse | 0 | 0 |
| 3.2) | Servizi | 0 | 0 | 3.2) | Da contratti con enti pubblici | 0 | 0 |
| 3.3) | Godimento beni di terzi | 0 | 0 | 3.3) | Da soci ed associati | 0 | 0 |
| 3.4) | Personale | 0 | 0 | 3.4) | Da non soci | 0 | 0 |
| 3.5) | Ammortamenti | 0 | 0 | 3.5) | Altri proventi | 0 | 0 |
| 3.6) | Oneri diversi di gestione | 0 | 0 | | | | |
| | Totale Oneri da attività accessorie | 0 | 0 | | Totale Proventi da attività accessorie | 0 | 0 |
| **4)** | **Oneri finanziari e patrimoniali** | | | **4)** | **Proventi finanziari e patrimoniali** | | |
| 4.1) | Su rapporti bancari | 5.286 | 3.749 | 4.1) | Da rapporti bancari | 0 | 0 |
| 4.2) | Su prestiti | 0 | 0 | 4.2) | Da altri investimenti finanziari | 0 | 0 |
| 4.3) | Da patrimonio edilizio | 0 | 0 | 4.3) | Da patrimonio edilizio | 0 | 0 |
| 4.4) | Da altri beni patrimoniali | 0 | 0 | 4.4) | Da altri beni patrimoniali | 0 | 0 |
| 4.5) | Oneri straordinari | 2.316 | 0 | 4.5) | Proventi straordinari | 1.244 | 57 |
| | Totale Oneri finanziari e patrimoniali | 7.602 | 3.749 | | Totale Proventi finanziari e patrimoniali | 1.244 | 57 |
| **5)** | **Oneri di supporto generale** | | | | | | |
| 5.1) | Acquisti | 0 | 0 | | | | |
| 5.2) | Servizi | 0 | 0 | | | | |
| 5.3) | Godimento beni di terzi | 0 | 0 | | | | |
| 5.4) | Personale | 0 | 0 | | | | |
| 5.5) | Ammortamenti | 0 | 0 | | | | |
| 5.6) | Altri oneri | 256 | 252 | | | | |
| | Totale Oneri di supporto generale | 256 | 252 | | | | |
| | **Totale Oneri** | **757.013** | **777.767** | | **Totale Proventi** | **759.062** | **778.651** |
| | **Risultato gestionale positivo** | **2.049** | **884** | | **Risultato gestionale negativo** | **0** | **0** |

# La Monda

## Ente per la Pedagogia Curativa e socioterapia Antroposofica

## O.N.L.U.S.

*Sede Legale in Arcisate (Va), Via Giacomini n. 26*

*Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02659820126*

# BILANCIO AL 31.12.2020

**La Monda – Ente per la Pedagogia Curativa e Socioterapia Antroposofica O.N.L.U.S.**

*Sede Legale in Arcisate (Va), Via Giacomini n. 26 Codice Fiscale e Partita i.v.a. 0265982016*

**********

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2020**

**********

## A. Dati generali sull'Associazione

L'Associazione LA MONDA - ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA onlus è un'associazione senza fini di lucro istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del Codice Civile, dotata di personalità giuridica ai sensi del DPR 361/2000 ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia al n. 1507.

## B. Dati generali sull'Associazione

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Associazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce. Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale e della presente Nota integrativa. Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Il documento di Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Sono redatti secondo le previsioni del documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci

di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia per il Terzo Settore. La forma prescelta è a sezioni contrapposte che espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione. La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

## C. Accadimenti rilevanti relativi all'attività gestionale istituzionale

L'Associazione gestisce una Comunità Sociosanitaria, un appartamento protetto, un Gruppo appartamento sperimentale (Ca' Rondanini) nell'ambito della legge del Dopo di Noi e un Servizio diurno di Formazione all'Autonomia. Nel 2020 gli ospiti presenti nei servizi residenziali (comunità, appartamento protetto e gruppo appartamento) sono stati 14. Questi servizi non sono stati condizionati dall'emergenza pandemica ed hanno potuto funzionare per tutto l'anno, seguendo tutte le norme prescritte dalle autorità sanitarie. Il Servizio diurno di Formazione all'autonomia ha invece avuto un periodo di sospensione del servizio in presenza, iniziato nel mese di marzo, durante il quale sono stati comunque attivati interventi didattici online a cura dei nostri operatori. Alla riapertura nel mese di luglio è stato necessario prevedere secondo normativa una ristrutturazione del servizio diurno: non è consentita la condivisione degli spazi di laboratorio e del personale fra servizi diurni e residenziali, è necessario prevedere diversamente il rapporto utenti /operatori (5 utenti per ogni operatore) ed è necessario strutturare l'orario prevedendo l'attività di sanificazione di spazi e attrezzature. Alla fine del 2020 gli utenti del servizio di Formazione all'autonomia sono 15, avendo avuto nel corso dell'anno tre dimissioni e tre nuovi ingressi.

Per gestire i servizi in essere lavorano nell'associazione (al 31/12/2020)

La coordinatrice della comunità sociosanitaria, responsabile della pedagogia curativa e socioterapia antroposofica

Il coordinatore del servizio di formazione all'autonomia

La responsabile del funzionamento

5 educatori e 1 OSS a tempo pieno e 3 educatori a tempo parziale che coprono i turni diurni

1 ASA e 1 OSS che coprono i turni notturni

2 educatrici/maestre di lavoro

3 persone addette ai servizi di cucina e di pulizia

Numero e qualifica degli operatori soddisfano i criteri di accreditamento regionali, come certificato dalle ispezioni della vigilanza ATS.

La coordinatrice della CSS, che ha anche il ruolo di responsabile della socioterapia antroposofica, si è formata in Svizzera e in Germania in diverse istituzioni antroposofiche e in seguito ha ottenuto l'equipollenza dei titoli esteri con la laurea italiana come educatore professionale in area sanitaria. Il coordinatore dello SFA è laureato in scienze dell'educazione, la responsabile al funzionamento è laureata in pedagogia. Fra gli educatori 2 hanno una laurea in scienze dell'educazione in area sanitaria, 4 hanno una laurea in scienze dell'educazione, 5 hanno una laurea non specifica.

Nel corso del 2020 l'emergenza coronavirus ha limitato gli accessi presso la nostra struttura da parte dei volontari e dei docenti che in passato hanno svolto attività didattiche, artistiche, arte terapeutiche. Dal mese di marzo la normativa ha di fatto chiuso ogni accesso dall'esterno alle comunità residenziali ed anche ai servizi diurni rivolti alle persone con disabilità. Abbiamo potuto contare soltanto sulle abilità degli educatori per il mantenimento delle attività di laboratorio e sulla presenza di due maestre di lavoro che hanno potuto dare il proprio contributo possedendo ottime competenze artistiche.

Abbiamo potuto contare inoltre sul contributo di Anna Rabbi e Silvana Lorenzi che hanno dato appoggio all'équipe supervisionando l'attività sanitaria in questo momento particolarmente delicato, anche se per molti mesi non hanno potuto essere presenti in attività con gli utenti.

La formazione in servizio, che era iniziata nel mese di febbraio e per cui era previsto un ciclo molto intenso, ha dovuto essere sospesa dal mese di marzo. E' stato inoltre necessario svolgere una formazione pratica sulle necessità tecniche inerenti alla prevenzione del contagio con la supervisione del responsabile alla sicurezza dei lavoratori e del medico competente, dott. De Lorenzis.

## D. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dai Principi Contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare osservanza tuttavia alle Raccomandazioni emanate dalla "Commissione aziende non profit" del Consiglio nazionale dottori commercialisti in materia di Enti Non Profit nonché agli atti di indirizzo emanati dall'Agenzia per il Terzo Settore (di cui al Dpcm n. 329/2001).

I crediti sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo.

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua utilità.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento delle immobilizzazioni strumentali all'attività è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo (i principali coefficienti di ammortamento sono i seguenti: attrezzature 15%; macchine operatrici 15%, mobili e arredi 12%, macchine elettroniche d'ufficio 20%; beni strumentali di modico valore e destinati ad un rapido rinnovo 100%.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano l'importo relativo ad un investimento duraturo ed a basso rischio realizzato dall'Associazione nel corso dell'esercizio 2010; l'investimento è iscritto al costo di acquisto al netto di eventuali svalutazioni per effetto di durevole riduzione di valore rispetto a quello di imputazione.

I ratei e risconti riflettono la quota di competenza di oneri e proventi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, nonché sospensione di costi e ricavi per il rispetto del principio di competenza temporale.

L'Associazione non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing; non sono state effettuate inoltre operazioni di pronti contro termine, né esistono patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".

**E. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni**

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio cui il bene si riferisce.

*Immobilizzazioni immateriali*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B I (immobilizzazioni immateriali) dell'attivo:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 727.771 | 743.308 | -15.537 |

| B.I) Immobilizzazioni immateriali | Costo storico 31/12/2020 | Fondo amm.to 31/12/20 | Incrementi 2020 | Decrementi 2020 | Ammortamenti 2020 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **6) Immobilizzazioni in corso e acconti** | | | | | | 0 |
| **7) Altre** | **947.698** | **204.390** | | | **15.537** | **727.771** |
| - Ristrutturazione beni in comodato | 937.111 | 195.672 | | | 14.260 | 727.179 |
| - Software | 1.778 | 593 | | | 593 | 592 |
| - Altre immobilizzazioni immateriali | 8.809 | 8.125 | | | 684 | 0 |
| **TOTALE** | **947.698** | **204.390** | | | **15.537** | **727.771** |

Nella voce "*ristrutturazioni su beni in comodato*" sono indicate le spese relative ad interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili adibiti a comunità alloggio. I costi capitalizzati vengono ammortizzati in rapporto alla residua durata del contratto di comodato in essere.

Le "*altre immobilizzazioni immateriali*" e gli "*altri costi pluriennali*" contemplano le spese sostenute per la costituzione dell'Associazione che risultano essere interamente ammortizzate, le spese relative alla realizzazione del sito internet dell'Associazione e le spese per le modifiche statutarie avvenute nel 2016 ammortizzabili per un periodo di 5 anni.

*Immobilizzazioni materiali*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B II (immobilizzazioni materiali) dell'attivo:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 282.654 | 289.735 | -7.081 |

| B.II) Immobilizzazioni materiali | Costo storico 31/12/2020 | Fondo amm.to 31/12/20 | Incrementi 2020 | Decrementi 2020 | Ammortamenti 2020 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1) Terreni e fabbricati** | 294.140 | 8.105 | | | 8.824 | **277.211** |
| **3) Altri beni** | **37.235** | **33.535** | **3.256** | | **1.513** | **5.443** |
| - Macchine operatrici | 3.000 | 3.000 | | | | 0 |
| - Attrezzature | 3.145 | 2.048 | 3.256 | | 507 | 3.846 |
| - Automezzi | 12.450 | 12.450 | | | | 0 |
| - Macchine d'ufficio elettriche | 6.256 | 4.553 | | | 660 | 1.043 |
| - Mobili ed arredi | 9.997 | 9.097 | | | 346 | 554 |
| - Beni di modico valore | 2.387 | 2.387 | | | | 0 |
| **TOTALE** | **331.375** | **41.640** | **3.256** | | **10.337** | **282.654** |

In data 22/11/2018 si è perfezionato l'atto di acquisto dell'immobile destinato al progetto "Cà Rondanini".

Il costo di acquisto del fabbricato risulta pari ad Euro 224.000 al quale si aggiunge il prezzo di acquisto di appezzamento di terreno per Euro 1.000.

Al valore del fabbricato sono stati inoltre imputati i costi accessori all'acquisizione ed i costi di ristrutturazione.

Il processo di ammortamento è stato fatto decorrere dall'esercizio 2019.

*Immobilizzazioni finanziarie*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B III (immobilizzazioni finanziarie) dell'attivo:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 51.556 | 51.556 | 0 |

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano l'importo relativo ad un investimento duraturo ed a basso rischio; l'investimento è iscritto al costo di acquisto. Il presumibile valore di realizzo al 31/12/2020 è pari ad euro 53.969.

Le consistenze complessive della voce B) immobilizzazioni, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 1.061.981 | 1.084.599 | -22.618 |

**F. Composizione e variazioni intervenute nella consistenza delle altre principali voci dello stato patrimoniale**

*Crediti*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce C II (crediti) dell'attivo:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 226.672 | 224.484 | 2.188 |

I crediti vengono di seguito dettagliati.

| C.II) Crediti | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **1) Verso clienti** | **201.122** | **1.190** | **199.932** |
| Crediti verso clienti | 309.994 | 3.651 | 306.343 |
| - Fondo svalutazione crediti | -108.872 | -2.461 | -106.411 |
| **5) Verso altri** | **25.550** | **998** | **24.552** |
| Fondazione Cariplo (Cà Rondanini) | 24.000 | 0 | 24.000 |
| Altri | 1.550 | 998 | 552 |
| **TOTALE** | **226.672** | **2.188** | **224.484** |

I crediti verso clienti fanno riferimento quasi interamente ai crediti per le rette verso gli ospiti e i comuni che operano in regime di convenzione con la struttura. Il fondo svalutazione crediti viene iscritto per ricondurre il valore nominale al presumibile valore di realizzo, nel rispetto del principio di prudenza.

Tra i crediti verso altri viene annoverato il residuo del contributo concesso nel 2018 da Fondazione Cariplo a sostegno del progetto Cà Rondanini, da incassarsi negli esercizi successivi.

*Disponibilità liquide*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce C IV (disponibilità liquide) dell'attivo:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 17.287 | 12.758 | 4.529 |

| C.IV) Disponibilità liquide | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1) Depositi bancari e postali | 16.660 | 5.360 | 11300 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 627 | -831 | 1.458 |
| **TOTALE** | **17.287** | **-831** | **12.758** |

*Ratei e risconti*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce D (ratei e risconti) dell'attivo:

| 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|
| 1.075 | 1.075 | 0 |

| D) Ratei e risconti | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **D) Ratei e risconti** | **1.075** | **0** | **1.075** |
| Risconti attivi | 1.075 | 0 | 1.075 |
| **TOTALE** | **1.075** | **0** | **1.075** |

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.

In particolare, "*risconti attivi"*: Premi assicurativi Euro 1.075

*Patrimonio netto*

La seguente tabella evidenzia le consistenze e movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutte le riserve dell'Associazione sono vincolate ai fini di svolgimento dell'attività istituzionale e di raggiungimento delle finalità di solidarietà sociale statutariamente previste; alcune riserve risultano tuttavia specificamente vincolate.

| Patrimonio netto | 31/12/2019 | Incrementi dell'esercizio | Decrementi dell'esercizio | 31/12/2020 | Tipo di vincolo |
|---|---|---|---|---|---|
| **I) Fondo di dotazione** | **52.000** | | | **52.000** | B |
| 1) fondo di dotazione | 52.000 | | | 52.000 | B |
| **II) Patrimonio vincolato** | **777.167** | | | **777.167** | |
| 1) riserve statutarie | **113.650** | | | **113.650** | A |
| - riserva straordinaria | 113.650 | | | 113.650 | |
| 2) fondi con vincolo degli organi istituzionali | **663.517** | | | **663.517** | A, B |
| - fondo ristrutturazione beni in comodato | 663.517 | | | 663.517 | |
| **III) Patrimonio libero** | **14.913** | **2.933** | **888** | **16.958** | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1) risultato gestionale esercizio in corso | **884** | 2.049 | 884 | **2.049** | A |
| 2) riserve accantonate negli esercizi precedenti | **14.029** | **884** | **4** | **14.909** | A |
| utili/perdite esercizi precedenti | 14.029 | 884 | 4 | 14.909 | |
| **TOTALE** | **844.080** | **2.933** | **888** | **846.125** | |

Legenda: A = vincolo generico a favore di attività istituzionali; B = vincolo specifico del donatore o dell'organo vincolante

Il Fondo di riserva ristrutturazioni beni in comodato è costituito da risorse ottenute nel corso degli anni e finalizzate agli interventi operati sui beni immobili di terzi.
La Riserva statutaria ha origine da risorse ottenute nel corso degli esercizi precedenti.

Il risultato gestionale dell'esercizio è positivo e pari ad Euro 2.049. Il patrimonio netto complessivo dell'ente è pari ad euro 846.125 e lo stesso è integralmente asservito allo svolgimento dell'attività istituzionale.

*Fondo Trattamento di fine rapporto*

Le consistenze inerenti la voce "*trattamento di fine rapporto lavoro subordinato*" si riferiscono alle somme a debito dei dipendenti quantificate a sensi di legge:

| **C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato** | **31/12/2020** | **Variazione** | **31/12/2019** |
|---|---|---|---|
| **3) Fondo Trattamento Fine Rapporto** | **131.780** | **-7.468** | **139.248** |
| Fondo TFR | 131.780 | -7.468 | 139.248 |
| **TOTALE** | **131.780** | **-7.468** | **139.248** |

*Debiti*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce D (Debiti) del passivo:

| **31/12/2020** | **31/12/2019** | **Variazione** |
|---|---|---|
| 225.710 | 218.896 | 6.814 |

| D) Debiti | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **1) Debiti verso banche** | **99.930** | **-3.907** | **103.837** |
| Breve termine | 6.039 | 143 | 5.896 |
| Medio lungo termine | 93.891 | -4.050 | 97.941 |
| **4) Debiti verso fornitori** | **45.013** | **6.709** | **38.304** |
| **5) Debiti tributari** | **7.155** | **242** | **6.913** |
| **6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | **18.979** | **2.638** | **16.341** |
| **7) Altri debiti** | **54.633** | **1.132** | **53.501** |
| Ratei passivi personale dipendente | 53.022 | 943 | 52.079 |
| Debito verso altri | 1.611 | 189 | 1.422 |
| **TOTALE** | **225.710** | **6.814** | **218.896** |

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I "debiti verso banche" esprimono l'indebitamento contratto al fine di finanziare il progetto "Cà Rondanini". Trattasi in particolare:

- di mutuo per Euro 110.000, con originaria scadenza nel 2033 prorogata al 2034 a seguito di moratoria, con quota residua pari a Euro 99.930 di cui 6.039 a breve termine e 93.891 a medio lungo termine (oltre i 5 anni per Euro 67.529).

I "debiti verso fornitori" sono interamente di durata inferiore ai dodici mesi. Nella presente voce sono state indicate fatture da ricevere che si riferiscono a competenze dell'esercizio 2020.

I Debiti tributari e i Debiti v/istituti di previdenza si riferiscono a ritenute fiscali e previdenziali.

Nella voce altri debiti sono indicati euro 53.022 relativi a "Ratei 14°, ferie e permessi". In particolare, sono state appostate le valorizzazioni delle competenze maturate per ferie e permessi non goduti nonché lo stanziamento della quattordicesima mensilità. Nella medesima voce è stato indicato anche il rateo contributi che comprende il valore dei debiti verso enti di previdenza maturati alla data del 31/12/2020.

*Ratei e risconti*

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce E (ratei e risconti) del passivo:

| E) Ratei e risconti | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **E) Ratei e risconti** | **103.400** | **-17.292** | **120.692** |
| Risconti passivi | 103.400 | -17.292 | 120.692 |
| **TOTALE** | **103.400** | **-17.292** | **120.692** |

I risconti passivi afferiscono:

- per Euro 103.400 al contributo Fondazione Cariplo finalizzato al progetto "Cà Rondanini", trattasi nel concreto di risconto pluriennale che si sviluppa lungo la vita utile del fabbricato dedicato al progetto, in coerenza con il relativo processo di ammortamento (coefficiente 3%), l'originario contributo ammonta ad Euro 110.000;

## G. Composizione delle voci del rendiconto della gestione

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola la gestione complessiva dell'Ente:

1) **Gestione tipica** – comprende le attività tipiche dell'Ente, volte al perseguimento degli scopi statutari;
2) **Gestione promozionale e raccolta fondi** – comprende le attività volte a promuovere l'Ente e le iniziative dell'Ente ed alla raccolta di risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statutari;
3) **Gestione accessoria** – comprende le attività strumentali alla gestione tipica;
4) **Gestione finanziaria e patrimoniale** – comprende le operazioni volte all'impiego ed alla gestione di risorse patrimoniali e finanziarie, è inoltre interessata dagli accadimenti straordinari rispetto all'ordinaria gestione;
5) **Gestione di supporto generale** – contempla le attività che sono comuni e di supporto alle altre gestioni.

*Proventi e oneri dell'attività istituzionale Onlus*

L'attività tipica dell'Associazione (cioè l'attività istituzionale Onlus ai sensi dell'art. 10 comma 1 lettera a del D.lgs. n. 460/97) è riferita all'attività di gestione della comunità

alloggio, ovvero ad attività di assistenza socio-assistenziale.

La tabella a seguire dettaglia il totale ricavi e i proventi generati dalla gestione nel suo complesso e di competenza dell'esercizio.

| 1) Proventi e ricavi da attività tipiche | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1.2) da contratti con enti pubblici / famiglie | 614.455 | 19.103 | 595.352 |
| 1.3) da soci ed associati (quote) | 1.800 | 200 | 1.600 |
| 1.4) da non soci | 21.286 | -4.664 | 25.950 |
| 1.5) altri proventi e ricavi | 110.676 | -40.962 | 151.638 |
| **TOTALE** | **748.217** | **-26.323** | **774.540** |

| Ricavi e proventi | 28/05/1903 | 26/02/1900 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Rette | 614.455 | 595.177 | 19.278 |
| Rimborsi spese | | 4.553 | -4.553 |
| Altri ricavi | 131 | 2.685 | -2.554 |
| Offerte liberali | 95.545 | 147.011 | -51.466 |
| Contributo Comunità Montana del Piambello | 17.986 | 10.000 | 7.986 |
| Quota competenza contributo Fondazione Cariplo | 3.300 | 3.300 | 0 |
| Altri contributi in conto esercizio | 15.000 | 10.214 | 4.786 |
| Quote associative | 1.800 | 1.600 | 200 |
| | **748.217** | **774.540** | **-26.323** |

Gli oneri dell'attività tipica sono indicati nella seguente tabella:

| 1) Oneri da attività tipiche | 31/12/2020 | Variazione | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1.1) Acquisti | 97.803 | 677 | 97.126 |
| 1.2) Servizi | 180.495 | 7.649 | 172.846 |
| 1.3) Godimento beni di terzi | 1.808 | 908 | 900 |
| 1.4) Personale | 438.919 | -5.033 | 443.952 |
| 1.5) Ammortamento | 25.874 | 627 | 25.247 |
| 1.6) Oneri diversi di gestione | 4.256 | -29.439 | 33.695 |
| **TOTALE** | **749.155** | **-24.611** | **773.766** |

| Materiale di consumo | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Acquisto alimenti | 71.566 | 70.239 | 1.327 |
| Acquisto materiale di consumo | 18.068 | 19.964 | -1.896 |
| Carburante | 1.297 | 3.003 | -1.706 |
| Altri | 6.872 | 3.920 | 2.952 |
| **Costi per materiale di consumo** | **97.803** | **97.126** | **677** |

| Servizi | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Gas e utenze energetiche | 19.406 | 28.561 | -9.155 |
| Spese telefoniche | 1.072 | 912 | 160 |
| Manutenzioni e riparazioni | 8.023 | 8.942 | -919 |
| Spese per attività ricreative ospiti | | 3.066 | -3.066 |
| Rimborsi convenzione prestito personale | 28.446 | 19.573 | 8.873 |
| Rimborsi costi diversi | 18.775 | 15.366 | 3.409 |
| Prestazioni occasionali | 16.111 | 9.865 | 6.246 |
| Interventi educativi su nostri ospiti | 46.104 | 37.644 | 8.460 |
| Assicurazioni | 3.715 | 4.386 | -671 |
| Spese per automezzi | 681 | 1.135 | -454 |
| Consulenze legali | | 1.960 | -1.960 |
| Consulenza sicurezza | 3.338 | 1.590 | 1.748 |
| Consulenze contabilità / amministrazione / lavoro | 22.522 | 23.498 | -976 |
| Consulenze generiche | 6.448 | 8.091 | -1.643 |
| Spese bancarie | 1.612 | 2.856 | -1.244 |
| Altri servizi | 4.242 | 5.401 | -1.159 |
| **Costi per servizi** | **180.495** | **172.846** | **7.649** |

La voce "personale" accoglie i costi per salari e stipendi, oneri sociali e trattamento fine rapporto e si riferisce al personale con contratto di lavoro dipendente in organico.

Gli oneri diversi di gestione vengono dettagliati nella tabella a seguire:

| Oneri diversi di gestione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Contributi ad enti | | 360 | -360 |
| Accantonamento svalutazione crediti | 4.000 | 33.000 | -29.000 |
| Altri | 256 | 335 | -79 |
| **Oneri diversi di gestione** | **4.256** | **33.695** | **-29.439** |

## H. Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse

L'Associazione non possiede, né ha posseduto nel corso dell'esercizio, partecipazioni in società o enti e non ha di conseguenza percepito nel corso dell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

## I. Altre informazioni

Al fine della completezza di informazione si riferisce che non sono state intrattenute transazioni con soggetti correlati, ove per correlati si intendono soggetti quali:

- amministratori dell'Ente;
- persone fisiche, persone giuridiche, enti che detengano il potere di nomina degli amministratori dell'Ente;
- persone fisiche, persone giuridiche, enti alla cui autorizzazione devono sottostare le iniziative e decisioni degli amministratori dell'Ente;
- imprese, società od enti controllati dall'Ente;
- amministratori di imprese, società od enti controllati dall'Ente;
- volontari, dipendenti, ed altri soggetti che esercitano la direzione e/o il controllo delle principali attività e delle risorse dell'Ente;
- ogni persona caratterizzata da particolare vincolo o legame giuridico con altra parte considerata correlata.

Compensi agli Amministratori

Gli amministratori non percepiscono compenso per la carica ricoperta.

Compensi al Collegio dei Revisori

I componenti del collegio dei revisori non percepiscono compenso per la carica ricoperta.

## L. Trattamento fiscale e agevolazioni

Dal punto di vista delle imposte dirette L'Associazione, qualificandosi quale Onlus, sia formalmente che sostanzialmente, gode dei benefici fiscali conseguenti alle previsioni del D.lgs. n. 460/97. L'attività istituzionale è de-commercializzata ai sensi dell'art. 150 del Dpr n. 917/86. Ai fini irap L'Associazione, operando solo in Regione Lombardia gode dei benefici esentativi, in qualità di Onlus, di cui dall'art. 1 comma 7 della Legge Regionale 18/12/2001 n. 27.

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato gestionale conseguito dall'Ente nell'esercizio

chiuso al 31/12/2020. Si propone la sua approvazione e la destinazione del risultato di esercizio positivo per l'importo di Euro 2.049 a riporto a nuovo.

Arcisate,

Il Presidente del Consiglio Direttivo

_____

(*Roberto Galimberti*)

## Associazione La Monda Onlus

## Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio chiuso al 31/12/2020

Signori Consiglieri, Signori Soci,

la presente relazione è finalizzata ad esprimere il parere e le osservazioni del Collegio dei Revisori a seguito dell'attività posta in essere durante l'esercizio 2020, in ordine agli adempimenti previsti dall'art. 25 del D.Lgs. n. 460/1997, tenendo altresì conto del documento approvato dal CNDCEC il 16 febbraio 2011, sul controllo indipendente degli enti no profit.

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione è di esclusiva competenza del Consiglio di Amministrazione mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.
Nella redazione del bilancio sottoposto a revisione gli Amministratori si sono attenuti alle linee guida ed agli schemi contenuti nell'Atto di indirizzo dell'11 febbraio 2009 "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti no profit" predisposto dall'Agenzia per le Onlus.

La nota integrativa costituisce elemento integrante del bilancio stesso ed assolve lo scopo di fornire con linguaggio descrittivo ed analitico informazioni ritenute utili ad una migliore comprensione dei valori espressi nei documenti di stato patrimoniale e rendiconto gestionale.

I principi di redazione del bilancio ed i criteri di valutazione adottati non hanno subito variazioni rispetto a quelli adottati nella redazione del bilancio relativo all'esercizio precedente.

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 sono stati rilevati e verificati i seguenti aspetti:

1) il sussistere di coerenza fra l'attività concretamente posta in essere dall'Associazione ed i fini per i quali la stessa è stata costituita, così come sanciti nello statuto;
2) l'attendibilità e la veridicità dei dati annotati nelle scritture contabili dell'Associazione;
3) il sussistere di coerenza tra i dati di bilancio di esercizio ed i valori annotati nelle scritture contabili dell'Associazione.

In merito al punto 1 dalle analisi svolte emerge che l'Associazione ha prevalentemente posto in essere attività volte al raggiungimento degli scopi statutari.

In merito al punto 2 si rileva l'esistenza e la corretta tenuta di scritture contabili cronologiche e sistematiche atte ad esprimere con compiutezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione di riferimento.
Risulta concretamente istituito un sistema di rilevazioni contabili adeguato alle dimensioni della Associazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese, con rilevazione delle operazioni riferentesi all'attività istituzionale e alle attività connesse.
Dalle risultanze dell'attività di controllo non sono emerse eccezioni tali da non permettere l'espressione di un giudizio positivo circa l'attendibilità delle informazioni contabili.

In merito al punto 3, dalle analisi poste in essere emerge che il bilancio risulta essere la chiara e corretta sintesi di quanto registrato nella contabilità dell'Associazione. Abbiamo verificato la corrispondenza tra quanto espresso dal documento di sintesi e le risultanze contabili al 31/12/2020 riscontrando la coerenza delle informazioni. La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Con riferimenti ai criteri di valutazione e di classificazione adottati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31/12/2020 possiamo osservare quanto segue:

- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, dedotto l'ammortamento calcolato in modo sistematico in funzione della utilità residua;
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, maggiorati dei costi di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo, l'ammortamento è stato determinato in funzione della residua possibilità di utilizzazione;
- Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto;
- I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- I debiti sono iscritti al valore nominale;
- I ratei e i risconti sono stati stanziati nel rispetto del principio della competenza economica;
- Il fondo trattamento di fine rapporto esprime il debito per indennità verso il personale alla data di riferimento del bilancio;
- Costi e ricavi sono iscritti per competenza e nel rispetto del principio di prudenza.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa.

I documenti analitici di stato patrimoniale e rendiconto gestionale possono essere riassunti come segue:

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Immobilizzazioni | **1.061.981** | **1.084.599** |
| - Immateriali | 727.771 | 743.308 |
| - Materiali | 282.654 | 289.735 |
| - Finanziarie | 51.556 | 51.556 |
| Attivo circolante | **243.959** | **237.242** |
| - Crediti | 226.672 | 224.484 |
| - Disponibilità liquide | 17.287 | 12.758 |
| Ratei e risconti attivi | **1.075** | **1.075** |
| **Totale attivo** | **1.307.015** | **1.322.916** |

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Patrimonio netto | **846.125** | **844.080** |
| - Fondo di dotazione | 52.000 | 52.000 |
| - Patrimonio vincolato | 777.167 | 777.167 |
| - Patrimonio libero | 16.958 | 14.913 |
| Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | **131.780** | **139.248** |
| Debiti | **225.710** | **218.896** |
| Ratei e risconti passivi | **103.400** | **120.691** |
| Totale passivo | **1.307.015** | **1.322.916** |

## RENDICONTO GESTIONALE

| | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
|---|---|---|
| Proventi attività istituzionale | 748.217 | 774.540 |
| Oneri attività istituzionale | -749.155 | -773.766 |
| **Risultato attività istituzionale** | **-938** | **774** |
| | | |
| Proventi da raccolta fondi | 9.601 | 4.054 |
| Oneri da raccolta fondi | | |
| **Risultato attività raccolta fondi** | **9.601** | **4.054** |
| | | |
| Proventi da attività accessorie | | |
| Oneri da attività accessorie | | |
| **Risultato attività accessorie** | | |
| | | |
| Proventi finanziari e patrimoniali | 1.244 | 57 |
| Oneri finanziari e patrimoniali | -7.602 | -3.749 |
| **Risultato attività finanziaria e patrimoniale** | **-6.358** | **-3.692** |
| | | |
| **Oneri di supporto generale** | **256** | **252** |
| | | |
| **Risultato d'esercizio** | **2.049** | **884** |

Il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa di bilancio.

## GIUDIZIO CONCLUSIVO

Signori Soci,

alla luce di quanto precede, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2020 rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato gestionale della Associazione La Monda Onlus. Si esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione insieme ad un apprezzamento per l'operato degli Amministratori e della Direzione.

Milano, 6 luglio 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Silvia Acquati

Dott. Raffaele Giamundo

Dott.ssa Isabella Rizzo