

# **FONDAZIONE OSPEDALE FAGNANI GALTRUCCO R.S.A.**

Sede in Robbio, Via Ospedale 17  
Codice Fiscale 83001410188 - Partita IVA 02030510180  
Iscritta al Registro delle Imprese di Pavia al n. 83001410188.

## ***Bilancio dell'esercizio dal 01/01/2021 al 31/12/2021***

### **NOTA INTEGRATIVA**

#### **Introduzione**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio relativo all'esercizio dal 1 gennaio al 31 dicembre 2021.

Essa contiene anche le informazioni previste dal comma 7 dell'art. 2435 bis C.C. e pertanto il bilancio non viene corredato della relazione sulla gestione.

Per la redazione del bilancio si sono seguite le norme di cui al combinato disposto degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

A fronte di una contabilità tenuta in centesimi di Euro si è provveduto a redigere lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa in unità di Euro.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali pertanto si rimanda. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato operato in conformità alle vigenti disposizioni civilistiche. Gli ammortamenti sono stati determinati considerando il concorso delle immobilizzazioni materiali ed immateriali alla futura produzione dei risultati economici, la loro prevedibile durata utile residua ed il loro effettivo valore di mercato.

I crediti commerciali sono iscritti per il loro valore nominale, non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

I crediti tributari, le imposte anticipate e i crediti verso altri, di cui alla voce C.II dello stato patrimoniale, sono iscritti per il loro valore nominale, non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al valore nominale.

### **Movimenti immobilizzazioni**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti effettuati in sede di valutazione di fine esercizio.

**Movimenti immobilizzazioni immateriali**

**Altre immobilizzazioni immateriali**

Costo storico	51.523
Precedenti ammortamenti	(50.639)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	884
Incremento	-
Ammortamenti	(884)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	-

Nessun incremento della voce.

**Movimenti immobilizzazioni materiali**

**Terreni e fabbricati**

Costo storico	4.780.214
Precedenti ammortamenti	(1.518.473)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	3.261.741
Incremento	20.000
Decremento	-
Ammortamenti	(81.782)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	3.199.959

La voce si riferisce interamente ai seguenti beni immobili (al lordo degli ammortamenti):

- *Terreni* *Euro* 380.156
- *Terreni a reddito* *Euro* 10.939
- *Fabbricati istituzionali vecchia ala* *Euro* 2.962.978
- *Fabbricati nuova ala* *Euro* 1.291.342
- *Fabbricati a reddito* *Euro* 154.798

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Terreni* *Euro* 4.000
- *Fabbricati a reddito* *Euro* 16.000

#### Impianti e macchinario

Costo storico	233.659
Precedenti ammortamenti	(213.072)
<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021</b>	<b>20.587</b>
Incremento	24.385
Ammortamenti	(8.521)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021</b>	<b>36.451</b>

La voce si riferisce interamente ai seguenti beni (al lordo degli ammortamenti):

- *Impianti telefonici* *Euro* 53.757
- *Impianti televisivi* *Euro* 5.769
- *Impianti specifici* *Euro* 63.078
- *Impianti generici* *Euro* 104.403
- *Impianti e allacciamenti* *Euro* 31.010

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Impianti specifici* *Euro* 24.385

### Attrezzature industriali e commerciali

Costo storico	188.565
Precedenti ammortamenti	(169.449)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	19.116
Incrementi	13.204
Decrementi	-
Ammortamenti	(7.433)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	24.887

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Attrezzatura sanitaria* Euro 66.421
- *Attrezzatura varia* Euro 127.544
- *Attrezzatura tecnica* Euro 7.804

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Attrezzatura varia* Euro 12.352
- *Attrezzatura sanitaria* Euro 853

### Altri beni materiali

Costo storico	263.422
Precedenti ammortamenti	(250.303)
Arrotondamenti	(1)
<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021</b>	<b>13.118</b>
Incrementi	-
Decrementi	-
Ammortamenti	(2.576)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021</b>	<b>10.542</b>

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Mobili ed arredi ufficio ed infermeria*      Euro      26.212
- *Macchine ufficio elettr. ed elaboratori*      Euro      30.791
- *Mobili ed arredi camere e sale*      Euro      204.745
- *Altri beni materiali*      Euro      1.673

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Costo storico	1.062
Precedenti ammortamenti	-
<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021</b>	<b>1.062</b>
Incrementi	-
Ammortamenti	-
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021</b>	<b>1.062</b>

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Forn. Immob. Materiali c/acconti*      Euro      1.062

### **Composizione voci relative ai costi pluriennali**

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

### **Svalutazioni per perdite durevoli**

Occorre segnalare che nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

### **Variazione consistenza altre voci**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti effettuati in sede di valutazione di fine esercizio.

### **Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	48.239
Incrementi	289
Decrementi	(9.944)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	38.584

La voce si compone come segue:

- *Giacenze finali saponi e detersivi*                      *Euro*                      5.909
- *Giacenze finali generi alimentari*                      *Euro*                      6.259
- *Giacenze finali presidi sanitari*                      *Euro*                      7.760
- *Giacenze finali biancheria*                      *Euro*                      3.778

- *Giacenze finali utensileria cucina*                      *Euro*                      *3.779*
- *Giacenze finali medicinali*                                      *Euro*                      *11.099*

#### **Crediti verso clienti**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	85.173
Incrementi	3.798
Decrementi	(23.521)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	65.450

La voce si compone come segue:

- *Crediti v/clienti*    *Euro*                      *3.798*
- *Clients c/fatture da emettere*                                      *Euro*                      *61.652*

Tutti i crediti scadono entro l'esercizio successivo. Infine, occorre precisare che non si è ritenuto necessario operare alcuna svalutazione sui crediti.

#### **Crediti Tributarî**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	557
Incrementi	3.681
Decrementi	(557)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	3.681

La voce si compone come segue:

- *Regioni c/Irap a credito*    *Euro*                      *3.681*

### Crediti verso altri

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	557
Incrementi	378
Decrementi	(557)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	378

La voce si compone come segue:

- *Inail c/acconti* *Euro* 378

### Depositi bancari e postali

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	338.238
Incrementi	102.519
Decrementi	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	440.757

### Denaro e valori in cassa

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	571
Incrementi	111
Decrementi	(302)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	380

### Ratei e risconti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	8.394
Incrementi	9.805
Decrementi	(8.394)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	9.805

### Capitale

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	3.277.778
Incrementi	
Decrementi	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	3.277.778

### Utile dell'esercizio

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	2.104
Incrementi	4.744
Decrementi	(2.104)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	4.744

### Perdite esercizi precedenti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	40.016
Incrementi	-
Decrementi	(2.104)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	37.912

Il decremento della voce si riferisce all'utile dell'esercizio 2020 che è andato a coprire parte delle perdite pregresse.

### Altri fondi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	100.000
Incrementi	-
Decrementi	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	100.000

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	73.028
Incrementi	14.404
Decrementi	(20.996)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	66.436

Il decremento della voce è dovuto all'erogazione avvenuta nell'anno nei confronti di 3 dimessi mentre l'incremento si riferisce all'accantonamento al fondo effettuato durante l'esercizio.

### Debiti verso banche

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	-
Incrementi	14.076
Decrementi	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	14.076

L'incremento della voce è dovuto all'accensione di un finanziamento finalizzato all'acquisto di un erogatore d'acqua avvenuto nel corso dell'esercizio.

### Debiti verso fornitori

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	322.539
Incrementi	34.758
Decrementi	(7.780)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	349.517

La voce si riferisce ai debiti nei confronti di fornitori per forniture di merci e prestazioni di servizi documentate tramite fatture o quantificate alla fine dell'anno attraverso la valorizzazione dei documenti di trasporto o i contratti in essere (fatture da ricevere) al fine del rispetto del principio di competenza. Gli importi indicati si riferiscono alla gestione ordinaria.

Nel seguito se ne indica il dettaglio:

- *Fornitori Italia* *Euro* 213.004
- *Fatture da ricevere fornitori Italia* *Euro* 136.513

### Debiti tributari

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	11.500
Incrementi	8.971
Decrementi	(1.538)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	18.933

Alla data del 31/12/2021 la voce "Debiti tributari" si compone nel seguente modo:

• <i>Erario c/IRES</i>	<i>Euro</i>	20
• <i>Debito per imposta sost. TFR</i>	<i>Euro</i>	301
• <i>Erario c/IVA</i>	<i>Euro</i>	4.225
• <i>Debiti verso IRPEF dipendenti</i>	<i>Euro</i>	5.785
• <i>Debiti v/CPDEL</i>	<i>Euro</i>	5.783
• <i>Regioni c/IRAP</i>	<i>Euro</i>	-
• <i>Debiti per imposte</i>	<i>Euro</i>	18
• <i>Debiti verso erario</i>	<i>Euro</i>	1.919
• <i>Debiti v/INADEL</i>	<i>Euro</i>	882

#### **Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	10.947
Incrementi	-
Decrementi	(1.346)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	9.601

Alla data del 31/12/2021 la voce “Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” si compone nel seguente modo:

- <i>Debiti verso INPS</i>	<i>Euro</i>	9.084
- <i>INAIL c/ contributi</i>	<i>Euro</i>	-
- <i>F.do previdenza complementare</i>	<i>Euro</i>	517

### Altri debiti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2021	40.357
Incrementi	20
Decrementi	(11.612)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2021	28.765

Alla data del 31/12/2021 la voce “Altri debiti” si compone nel seguente modo:

- *Debiti v/sindacati* *Euro* 276
- *Debiti v/cassa credito* *Euro* 62
- *Dipendenti c/ferie da liquidare* *Euro* 28.427

### Società controllate e collegate

La voce in oggetto non è pertinente in quanto la fondazione non detiene partecipazioni in nessun'altra impresa.

### Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Si precisa che la Fondazione non ha crediti la cui scadenza sia superiore ai cinque anni.

Con riferimento all'obbligo previsto dall'art. 2427, comma 6, che richiede di indicare la specifica ripartizione geografica dei crediti e dei debiti, si segnala che tutte le voci di debito in essere e precedentemente specificate si riferiscono a soggetti residenti nel territorio dello Stato.

### **Effetti delle variazioni dei cambi valutari dopo la chiusura d'esercizio**

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 6 bis) C.C. si precisa che l'ente fornisce i propri servizi in Euro, e pertanto non si dà luogo ad alcuna rilevazione di variazioni del cambio monetario.

### **Crediti e debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 6 ter) C.C. si precisa che nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Composizione ratei, risconti, altri fondi e altre riserve**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

D.2	Ratei e risconti attivi	9.805
	<i>Ratei attivi</i>	<i>9.196</i>
	<i>Risconti attivi</i>	<i>609</i>
B.3	Altri fondi	100.000
	<i>Fondo rischi svalutaz. Immobiliz</i>	<i>35.000</i>
	<i>Altri fondi rischi ed oneri.</i>	<i>65.000</i>

### **Analitica indicazione delle poste di patrimonio netto**

Con riferimento alle voci analiticamente descritte nel prospetto a seguire occorre precisare che trattandosi di ente non commerciale le poste avente natura di riserva non possono essere oggetto di distribuzione, ma possono

tuttavia essere utilizzate per assorbire le eventuali perdite di esercizio generate.

- **PATRIMONIO NETTO** – Importo iscritto in bilancio Euro 3.277.778. Nessuna variazione nel corso degli ultimi quattro esercizi.
- **PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI** – Importo iscritto in bilancio Euro 37.912. Nel corso dell'esercizio 2021 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 2.104 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2020. Nel corso dell'esercizio 2020 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 4.304 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2019. Nel corso dell'esercizio 2019 sono state incrementate le perdite di esercizio precedenti per Euro 26.790 per via della perdita dell'esercizio 2018. Nel corso dell'esercizio 2018 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizi precedenti per Euro 4.223 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2017. Nel corso dell'esercizio 2017 sono state parzialmente coperte le perdite degli esercizi precedenti per Euro 442 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2016. Nel corso dell'esercizio 2016 sono state parzialmente coperte le perdite degli esercizi precedenti mediante utilizzo della riserva straordinaria per Euro 65.396 e per Euro 3.988 con utilizzo dell'utile dell'esercizio 2015. Nel corso dell'esercizio 2015 la voce si è incrementata di Euro 3.166 per effetto della perdita dell'esercizio 2014. Nel corso dell'esercizio 2013 la voce si è incrementata per effetto della perdita dell'esercizio 2012. Nel corso dell'esercizio 2012 la voce si è in-

crementata per la perdita dell'esercizio 2011 di Euro 28.323. Nel corso dell'esercizio 2011 non si è registrato alcun incremento in quanto nel 2010 è stato conseguito un utile di Euro 110.072.

- **RISERVA STRAORDINARIA** – Nessun importo iscritto in bilancio. Nel corso dell'esercizio 2016 è stata utilizzata la riserva straordinaria a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti. Nessuna variazione nel corso degli ultimi tre esercizi.

### **Oneri finanziari imputati all'attivo**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

### **Impegni non su Stato Patrimoniale**

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né impegni da far risultare dalla nota integrativa.

### **Ripartizione dei ricavi e delle vendite**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

### **Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi**

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 C.C.

### **Suddivisione oneri finanziari**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in particolare:

<b>C 17</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>2.102</b>
	<i>Interessi passivi v/fornitori</i>	2.094
	<i>Interessi passivi pagamento dilazionato imposte</i>	8

La voce *Interessi passivi v/fornitori* fa riferimento agli interessi maturati sul finanziamento finalizzato all'acquisto di un erogatore d'acqua avvenuto nel corso dell'esercizio.

### **Composizione dei proventi e degli oneri straordinari**

Tra i proventi straordinari si sottolinea, alla voce *Lasciti*, una proprietà che la Fondazione ha ricevuto in eredità dalla Sig.ra Carmagnola Filomena. Tale proprietà, sita in Robbio, non risulta allo stato attuale utilizzabile dalla Fondazione e pertanto l'intenzione è la vendita. Da perizia, redatta dal Geom. Davide Sandri, il valore attribuito al bene è di € 20.000 suddivisi in € 4.000 per il terreno ed € 16.000 per l'abitazione.

### **Oneri diversi di gestione**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in particolare:

<b>B 14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>15.662</b>
	<i>Abbonamento a libri e pubblicazioni</i>	-
	<i>Imposte e tasse</i>	7.317
	<i>Minusvalenze alienazione beni</i>	-
	<i>IMU</i>	957
	<i>Costi indeducibili</i>	689
	<i>Spese varie amministrative</i>	4.475

<i>Multe e sanzioni</i>	69
<i>Arrotondamenti ed abbuoni</i>	6
<i>Spese varie documentate</i>	586
<i>Sopravvenienze passive</i>	1.562

### **Imposte differite e anticipate**

Ai sensi dell'art. 2427 n.14 lettera b) si precisa che non sono iscritte in bilancio imposte anticipate e/o differite di cui indicare la composizione.

### **Compensi amministratori e sindaci**

Si precisa che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo, in quanto per esplicita previsione statutaria non sono previsti.

### **Numero e valore azioni della società**

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto l'ente agisce nella veste giuridica di "fondazione" e pertanto il patrimonio netto non è suddiviso in azioni.

### **Operazione di locazione finanziaria**

Si segnala che l'ente non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

### **Debiti assistiti da garanzie reali**

Si precisa altresì che, a fronte dei debiti assunti dall'ente, non sono state prestate garanzie reali di nessun genere.

## Rendiconto Finanziario

Nel prospetto sotto riportato, si evidenziano le movimentazioni delle fonti e degli impieghi dell'anno 2021 che evidenzia in saldo decisamente positivo.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' AL 31 DICEMBRE 2021</b>					
<b>FONTI</b>					
	Gestione reddituale anno 2021	31/12/2020	31/12/2021	variazione	totali
	Utile (- perdita) esercizio				€ 4.743,82
<b>+/-</b>	<b>Rettifiche a voci che non hanno effetto sulla liquidità</b>				<b>€ 95.600,72</b>
+	ammortamento dei beni materiali ed immateriali	€ 2.201.909,47	€ 2.303.105,93	€ 101.196,46	
+	Quota di TFR maturata nell'esercizio/acc.ti diversi	€ 73.997,12	€ 88.401,38	€ 14.404,26	
+	lasciti patrimoniali (a rettifica dell'utile di bilancio)	€ -	€ 20.000,00	-€ 20.000,00	
+	accantonamenti diversi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -	
	<b>Capitale circ. netto generato dalla gest.reddituale corrente</b>				<b>€ 100.344,58</b>
-	Sorni di trattamento di fine rapporto	€ -	€ 21.965,53	-€ 21.965,53	-€ 21.965,53
<b>+/-</b>	<b>variazioni delle attività correnti diverse dalle liquidità</b>				<b>€ 23.479,53</b>
+	Incremento dei valori netto dei crediti verso clienti	€ 81.681,00	€ 65.449,80	€ 16.231,20	
+	Incremento delle rimanenze di magazzino	€ 48.238,81	€ 38.584,13	€ 9.654,68	
+	Incremento degli altri crediti non immobilizzati	€ 556,76	€ 378,31	€ 178,45	
-	Decremento crediti verso erario	€ 557,09	€ 3.681,00	-€ 3.123,91	
+	Crediti v/clienti (anticipo rette) ed ASL			€ -	
+	Incremento dei ratei e risconti attivi	€ 8.394,23	€ 9.805,12	-€ 1.410,89	
<b>+/-</b>	<b>Variazioni nei debiti correnti e nei ratei e risconti passivi</b>				<b>€ 25.932,80</b>
-	Decremento dei debiti verso fornitori	€ 322.538,58	€ 349.517,03	€ 26.978,45	
-	Decremento dei debiti tributari	€ 11.500,34	€ 18.932,62	€ 7.432,28	
-	Decremento dei debiti v/ist.prev.	€ 9.978,47	€ 9.601,31	-€ 377,16	
+	Incremento degli altri debiti	€ 36.865,35	€ 28.764,58	-€ 8.100,77	
<b>+/-</b>	<b>Variazione accounti a clienti</b>				<b>€ -</b>
	<b>Liquidità effettiva generata dalla gestione reddituale corrente</b>				<b>€ 25.496,80</b>
+	Vendita di immobilizzazioni			€ -	
<b>+/-</b>	<b>Variazione dei titoli a patrimonio</b>				<b>€ -</b>
+	Accesione nuovi mutui-finanziamenti	€ -	€ 14.075,81	€ 14.075,81	
	<b>Liquidità effettiva generata dalla gestione straordinaria</b>				<b>€ 14.075,81</b>
<b>A</b>	<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>				<b>€ 139.917,19</b>

  

<b>IMPIEGHI</b>					
	<b>Aumenti di immobilizzazioni</b>				<b>€ 37.589,23</b>
+	Aumenti immobilizzazioni immateriali	€ 51.522,99	€ 51.522,99	€ -	
+	Aumenti di fabbricati	€ 4.780.214,11	€ 4.780.214,11	€ -	
+	Aumenti impianti e macchinari	€ 233.632,47	€ 258.017,22	€ 24.384,75	
+	Aumenti attrezzature diverse	€ 188.564,99	€ 201.769,47	€ 13.204,48	
+	Aumenti mobili ed arredi	€ 261.748,66	€ 261.748,66	€ -	
+	Aumenti di altre immobilizzazioni materiali	€ 2.735,39	€ 2.735,39	€ -	
	<b>Diminuzioni di passività consolidate</b>				<b>€ -</b>
+	Rimborso quota mutui	€ -	€ -	€ -	
<b>B</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>				<b>€ 37.589,23</b>
<b>A-B</b>	<b>VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA' NETTA</b>				<b>€ 102.327,96</b>

### **Raggruppamento di voci**

Si precisa che l'ente non ha effettuato alcun raggruppamento di voci prece-  
dute da numeri arabi, come previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

### **Elementi appartenenti a più voci**

Si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano  
sotto più voci dello schema di bilancio.

### **Considerazioni finali**

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, si propone di destinare  
l'utile dell'esercizio all'abbattimento delle perdite degli esercizi precedenti.

Robbio, 12 aprile 2022

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

*Sig.ra Lucia Daniela Farina*  
