



## FONDAZIONE FLORIANI

Milano, 22 marzo 2021

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Pag. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico

Pag. 3 – Nota Integrativa

Pag. 14 – Riclassificazione Bilancio e Budget 2021

**FONDAZIONE FLORIANI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

**STATO PATRIMONIALE**

| <b>ATTIVO</b>                                                    | <b>31/12/2020</b>   | <b>31/12/2019</b>   |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       | <b>4.082.035,90</b> | <b>4.010.712,36</b> |
| <b>B.II) Immobilizzazioni materiali</b>                          | <b>1.785.257,75</b> | <b>1.786.057,89</b> |
| 1) Fabbricati                                                    | 1.784.343,06        | 1.784.343,06        |
| 4) Mobili e arredi                                               | 62.474,71           | 62.474,71           |
| - Fondo svalutazione mobili e arredi                             | - 62.474,71         | - 62.474,71         |
| 4) Attrezzature elettriche ed elettroniche                       | 37.591,60           | 37.591,60           |
| - Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche     | - 37.591,60         | - 37.591,60         |
| 4) Attrezzature elettriche ed elettroniche FFF                   | 5.564,70            | 5.564,70            |
| - Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche FFF | - 4.650,01          | - 3.849,87          |
| 5) Altri beni                                                    | 366,00              | 366,00              |
| - Fondo svalutazione altri beni                                  | - 366,00            | - 366,00            |
| <b>B.III) Immobilizzazioni finanziarie</b>                       | <b>2.296.778,15</b> | <b>2.224.654,47</b> |
| 3) Altri titoli                                                  | 2.296.778,15        | 2.224.654,47        |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      | <b>302.536,79</b>   | <b>900.321,28</b>   |
| <b>C.I) Rimanenze</b>                                            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 4) Beni da lasciti                                               | -                   | -                   |
| <b>C.II) Crediti</b>                                             | <b>22.298,23</b>    | <b>34.820,29</b>    |
| 1) verso clienti                                                 | 8.773,18            | 20.891,53           |
| 2) Crediti Vs/Erario c/IVA                                       | 2.951,44            | 347,00              |
| 2) Crediti Vs/Erario                                             | 7.095,20            | 6.163,40            |
| 3) Crediti Vs/Enti Previdenziali                                 | -                   | -                   |
| 5) verso altri                                                   | 3.478,41            | 7.418,36            |
| <b>C.IV) Disponibilità liquide</b>                               | <b>280.238,56</b>   | <b>865.500,99</b>   |
| 1) depositi bancari e postali                                    | 279.666,70          | 865.028,18          |
| 2) denaro e valori in cassa                                      | 571,86              | 472,81              |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       | <b>703,50</b>       | <b>2.767,29</b>     |
| <b>ATTIVO</b>                                                    | <b>4.385.276,19</b> | <b>4.913.800,93</b> |

| <b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>        | <b>31/12/2020</b>   | <b>31/12/2019</b>   |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>               | <b>4.089.481,99</b> | <b>4.627.281,49</b> |
| Patrimonio da donazione iniziale         | 516.456,90          | 516.456,90          |
| Riserva di patrimonio non vincolata      | 1.784.343,06        | 1.784.343,06        |
| Patrimonio da lasciti                    | 2.015.555,78        | 2.522.679,70        |
| Avanzi di gestione esercizi precedenti   | -                   | -                   |
| Disavanzo di gestione                    | - 417.838,18        | - 508.123,92        |
| Fondo riserva straordinaria              | -                   | -                   |
| Fondo operativo                          | -                   | -                   |
| Fondi impegni futuri                     | 46.558,35           | 51.891,96           |
| Fondi vincolati                          | 144.406,08          | 260.033,79          |
| <b>B) FONDO RISCHI E ONERI FUTURI</b>    | <b>72.408,18</b>    | <b>72.408,18</b>    |
| Fondo rischi oneri futuri                | 72.408,18           | 72.408,18           |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>   | <b>94.834,80</b>    | <b>83.094,69</b>    |
| <b>D) DEBITI</b>                         | <b>89.928,05</b>    | <b>94.635,99</b>    |
| 6) debiti verso fornitori                | 53.602,88           | 70.885,93           |
| 11) debiti tributari                     | 19.508,20           | 6.786,48            |
| 12) debiti verso istituti di previdenza  | 9.490,93            | 10.977,13           |
| 13) altri debiti                         | 7.326,04            | 5.986,45            |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>               | <b>38.623,17</b>    | <b>36.380,58</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b> | <b>4.385.276,19</b> | <b>4.913.800,93</b> |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                    | <b>105.002,00</b>   | <b>1,00</b>         |

# FONDAZIONE FLORIANI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

## RENDICONTO GESTIONALE

| ONERI                                | 2020              | 2019              | PROVENTI                                         | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b> | <b>427.003,54</b> | <b>429.395,77</b> | <b>1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE</b> | <b>176.329,99</b> | <b>170.338,94</b> |
| Assistenza e cura                    | 197.857,06        | 224.193,91        | Contributi e rimborsi                            | 175.336,32        | 170.327,63        |
| Ricerca                              | 169.869,51        | 109.612,01        | Contributi Vincolati                             | 0,00              | 0,00              |
| Attività scientifica e congressuale  | 29.625,41         | 62.611,38         | Proventi diversi                                 | 993,67            | 11,31             |
| Formazione Accademica                | 0,00              | 0,00              |                                                  |                   |                   |
| Biblioteca                           | 29.651,56         | 32.978,47         |                                                  |                   |                   |
| Sensibilizzazione                    | 0,00              | 0,00              |                                                  |                   |                   |
|                                      |                   |                   | Risultato attività tipica                        | -250.673,55       | -259.056,83       |

|                                      |                  |                   |                                                     |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>3) ONERI ATTIVITA' ACCESSORIA</b> | <b>66.028,66</b> | <b>121.285,62</b> | <b>3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA</b> | <b>13.657,78</b> | <b>48.057,63</b> |
| Oneri Fondazione Floriani Formazione | 66.028,66        | 121.285,62        | Proventi Fondazione Floriani Formazione             | 13.657,78        | 48.057,63        |
|                                      |                  |                   | Risultato attività accessoria                       | -52.370,88       | -73.227,99       |

|                                           |                  |                  |                                              |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b> | <b>68.142,20</b> | <b>34.388,08</b> | <b>4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b> | <b>65.331,13</b> | <b>49.072,94</b> |
| Oneri finanziari                          | 67.849,62        | 34.388,08        | Proventi finanziari                          | 19.572,78        | 48.326,24        |
| Sopravvenienze passive                    | 292,58           | 0,00             | Sopravvenienze attive                        | 45.758,35        | 746,70           |
|                                           |                  |                  | Proventi diversi                             | 0,00             |                  |
|                                           |                  |                  | Gestione finanziaria e patrimoniale          | -2.811,07        | 14.684,86        |

|                                         |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>    | <b>187.713,08</b> | <b>204.636,59</b> |
| Personale (incluso TFR) e Consulenti    | 129.812,45        | 124.186,05        |
| Uffici e Utenze                         | 49.651,90         | 52.876,46         |
| Servizi                                 | 8.248,73          | 26.869,90         |
| Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00              | 704,18            |

|                     |                   |                   |                        |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTALE ONERI</b> | <b>748.887,48</b> | <b>789.706,06</b> | <b>TOTALE PROVENTI</b> | <b>255.318,90</b> | <b>267.469,51</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|

|                                                              |                  |                  |                                                      |                   |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>6) GESTIONE FONDI</b>                                     | <b>39.897,31</b> | <b>42.000,00</b> | <b>6) GESTIONE FONDI</b>                             | <b>115.627,71</b> | <b>56.112,63</b> |
| Accantonamento contributi a fondi contributi deliberati      | 39.897,31        | 42.000,00        | Utilizzo fondi contributi vincolati attività tipiche | 115.627,71        | 7.229,50         |
| Accantonamento contributi vincolati a fondi attività tipiche | 0,00             |                  | Utilizzo Fondo Rischi oneri futuri                   |                   | 48.883,13        |

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DISAVANZO GESTIONALE</b> | <b>417.838,18</b> | <b>508.123,92</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|

|                          |                   |                   |                          |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale a pareggio</b> | <b>788.784,79</b> | <b>831.706,06</b> | <b>Totale a pareggio</b> | <b>788.784,79</b> | <b>831.706,06</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|

FONDAZIONE FLORIANI  
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

NOTA INTEGRATIVA

Signori Consiglieri,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31.12.2020, sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi una integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

Le voci esperte in bilancio, redatto secondo lo schema indicato dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile con i necessari ed opportuni adattamenti, sono state iscritte seguendo i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile. Nello schema del conto economico si deroga dalle rigide disposizioni vigenti (D.L. 127/91), come la norma stessa consente, a causa della specificità degli scopi statuari e della struttura giuridica di una fondazione rispetto ad una società commerciale. Tale deroga non ha comunque influenza sulla corretta rappresentazione del risultato economico.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri adottati per le poste più significative.

*Immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni sono iscritte al valore di acquisto, incrementato degli oneri accessori.

Al fine di dare maggiore evidenza ai beni di proprietà dell'Ente che difficilmente mantengono un valore durevole nel tempo (mobili, arredi e attrezzature elettroniche), è stato deciso di iscrivere gli stessi tra le immobilizzazioni materiali e di svalutarli completamente, accantonandone il controvalore nei relativi Fondi Svalutazione.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno e relative alla sola attività commerciale sono state ammortizzate in base all'aliquota di sotto indicata. Tale aliquota è stata dimezzata in considerazione del ridotto utilizzo effettuato nel corso dell'anno.

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| Macchine ufficio elettroniche | Aliquota applicata 20% |
|-------------------------------|------------------------|

*Immobilizzazioni finanziarie*

I titoli in portafoglio sono valutati al minore tra il costo d'acquisto o il valore precedentemente svalutato ed il corso al 31.12.2020. Non risultano minusvalenze da accantonare nel Fondo svalutazione immobilizzazioni finanziarie.

#### *Beni da lasciti*

A partire dall'esercizio 2005 si è deciso di iscrivere in tale posta i beni ricevuti tramite lasciti testamentari la cui acquisizione è stata perfezionata e sono in attesa di essere alienati. I beni vengono registrati al valore di perizia, che può essere opportunamente rettificato nel caso sussistano valori certi di alienazione.

#### *Crediti*

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale; non sono state apportate svalutazioni non prevedendosi sofferenze.

#### *Ratei e risconti*

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in aderenza al principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio dei Revisori.

#### *Trattamento di fine rapporto*

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

#### *Debiti*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### *Conti d'ordine*

I beni ricevuti tramite lasciti testamentari, le cui procedure di acquisizione non sono ancora state completate, sono stati iscritti a conto d'ordine al valore della perizia, se effettuata, altrimenti al valore prudenziale di € 1,00.=.

#### *Contributi e lasciti da terzi*

A partire dall'esercizio 2002 si è deciso di destinare ad incremento della voce "Aumento patrimonio da lasciti" le donazioni in denaro di importo superiore a € 100.000,00.= e tutti i lasciti testamentari pervenuti nel corso dell'anno.

#### *Attività commerciale*

A partire dal 2014, Fondazione Floriani ha sviluppato "Fondazione Floriani Formazione", un Progetto che ha come scopo l'organizzazione di iniziative formative rivolte a professionisti e a volontari che operano nell'ambito delle Cure Palliative.

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Indichiamo le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente evidenziando, in particolare per i fondi, gli utilizzi e gli accantonamenti.

### COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                   | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fabbricati                                                   | 1.784.343,06        | 1.784.343,06        |
| Mobili e arredi                                              | 62.474,71           | 62.474,71           |
| - Fondo svalutazione mobili e arredi                         | -62.474,71          | -62.474,71          |
| Attrezzature elettriche ed elettroniche                      | 37.591,60           | 37.591,60           |
| - Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche | -37.591,60          | -37.591,60          |
| Attrezzature elettriche ed elettroniche FFF                  | 5.564,70            | 5.564,70            |
| - Fondo ammortamento attrezzature el./elettroniche FFF       | -4.650,01           | -3.849,87           |
| Altri beni                                                   | 366,00              | 366,00              |
| - Fondo svalutazione altri beni                              | -366,00             | -366,00             |
| <b>TOTALE</b>                                                | <b>1.785.257,75</b> | <b>1.786.057,89</b> |

I fondi vengono incrementati del valore dei beni acquistati nel corso dell'esercizio e decrementati per i beni alienati o demoliti.

| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                         | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Investimenti in custodia presso Unicredit            | 1.272.689,14        | 1.517.234,00        |
| Investimenti in custodia presso I-Bankers Securities | 350.612,76          | 87.185,15           |
| Investimenti in custodia presso Azimut               | 673.476,25          | 620.235,32          |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>2.296.778,15</b> | <b>2.224.654,47</b> |

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### CREDITI VERSO CLIENTI

La voce si riferisce ad alcune fatture relative alla partecipazione ai corsi di Fondazione Floriani Formazione, ancora da saldare alla data del 31.12.2020.

##### CREDITI VERSO ERARIO C/IVA

Trattasi del credito IVA al 31 dicembre 2020, relativo all'attività commerciale.

| <b>CREDITI</b>       | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti verso Erario | 7.095,20          | 6.163,40          |
| Depositi cauzionali  | 0,00              | 2.906,60          |
| Crediti diversi      | 3.478,41          | 4.511,76          |
| <b>TOTALE</b>        | <b>10.573,61</b>  | <b>13.581,76</b>  |

| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali    | 279.666,70        | 865.028,18        |
| Cassa                         | 571,86            | 472,81            |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>280.238,56</b> | <b>865.500,99</b> |

| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ratei attivi                   | 703,50            | 2.767,29          |
| Risconti attivi                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>703,50</b>     | <b>2.767,29</b>   |

I ratei attivi sono costituiti dagli interessi attivi sui titoli maturati al 31.12.2019

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PATRIMONIO NETTO E DEL PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO FONDAZIONE

Trattasi della donazione iniziale, del valore di € 516.456,90.=, pari a un miliardo di vecchie lire, che venne effettuata in sede di costituzione della Fondazione.

#### RISERVA DI PATRIMONIO NON VINCOLATA

Tale voce, creata nel 2002 a seguito dell'acquisto degli uffici siti in Via privata Nino Bonnet n.2 e dei relativi arredi e attrezzature, non è stata movimentata nel corso del 2020.

#### AUMENTI PATRIMONIO DA LASCITI

|                                                               |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| Patrimonio da lasciti al 01/01/2020                           | 2.522.679,70        |
| Decremento per copertura disavanzo di gestione esercizio 2019 | -508.123,92         |
| Aumento per accredito n.2 lasciti                             | 1.000,00            |
| <b>Patrimonio da lasciti al 31/12/2020</b>                    | <b>2.015.555,78</b> |

## DISAVANZO DI GESTIONE

Trattasi del disavanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2020, per un importo di € 417.838,18.=.

| FONDI IMPEGNI FUTURI                 | Consistenza fondi al 01.01.2020 | Utilizzi e svincolo fondi | Accantonamenti   | Consistenza fondi al 31.12.2020 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|
| Fondo Lecture Floriani               | 6.661,04                        | 0,00                      | 0,00             | 6.661,04                        |
| Fondo contrib. deliberati da erogare | 45.230,92                       | -45.230,92                | 39.897,31        | 39.897,31                       |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>51.891,96</b>                | <b>-45.230,92</b>         | <b>39.897,31</b> | <b>46.558,35</b>                |

Il "Fondo contributi deliberati da erogare" è costituito da contributi deliberati dal Consiglio di Amministrazione ma non ancora erogati a supporto di tre Unità di Cure Palliative.

| FONDI VINCOLATI                                                 | Consistenza fondi al 01.01.2020 | Decrementi per utilizzo | Incrementi | Consistenza fondi al 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|---------------------------------|
| Fondo "Carla Mariani"                                           | 110.030,00                      | 0,00                    | 0,00       | 110.030,00                      |
| Fondo "Guido Berlucci Onlus/Fondazione SIMG" - Progetto Demetra | 99.106,78                       | -73.826,31              | 0,00       | 25.280,47                       |
| Fdo "Hospice Virgilio Floriani" presso INT - Milano             | 9.095,61                        | 0,00                    | 0,00       | 9.095,61                        |
| Fondo "Borse di Studio Piera e Riccardo Ambrosoli"              | 41.801,40                       | -41.801,40              | 0,00       | 0,00                            |
| <b>TOTALE</b>                                                   | <b>260.033,79</b>               | <b>-115.627,71</b>      | <b>-</b>   | <b>144.406,08</b>               |

Il Fondo "Guido Berlucci Onlus/Fondazione SIMG" è relativo ai contributi pervenuti dalla Fondazione Guido Berlucci Onlus, finalizzati alla realizzazione del Progetto "Demetra".

Nel corso del 2020, come richiesto dalla donatrice, il Fondo "Borse di Studio Piera e Riccardo Ambrosoli" è stato devoluto alla S.C. Cure Palliative della Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori di Milano a sostegno del Progetto di collaborazione Internazionale dello "European Palliative Care Research Center" e al cofinanziamento di un dottorato universitario di ricerca in medicina palliativa a favore di un medico specialista in oncologia.

## FONDO RISCHI ONERI FUTURI

In sede di chiusura del bilancio 2013 è stato deciso di accantonare una parte dei proventi derivanti dalle plusvalenze finanziarie realizzate nel corso dell'anno ad un fondo rischi volto a fronteggiare eventuali passività negli esercizi futuri. Il fondo non è stato movimentato nel corso del 2020.

## FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente :

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Consistenza Fondo al 31.12.2019        | 83.094,69        |
| Accantonamento esercizio 2020          | 11.740,11        |
| <b>Consistenza Fondo al 31.12.2020</b> | <b>94.834,80</b> |

| DEBITI                                         | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso fornitori per fatture da ricevere | 23.123,93        | 39.764,41        |
| Altri debiti                                   | 7.326,04         | 5.986,45         |
| Debiti verso Enti Previdenziali                | 9.490,93         | 10.977,13        |
| Debiti verso Erario                            | 19.508,20        | 6.786,48         |
| Debiti verso fornitori                         | 30.478,95        | 31.121,52        |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>89.928,05</b> | <b>94.635,99</b> |

Tutti i suddetti debiti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

| RATEI E RISCONTI PASSIVI | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Ratei passivi            | 38.623,17        | 36.380,58        |
| Risconti passivi         | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>            | <b>38.623,17</b> | <b>36.380,58</b> |

I ratei passivi sono composti da quote di costo del personale maturate al 31.12.2020.

| CONTI D'ORDINE  | 31.12.2020        | 31.12.2019  |
|-----------------|-------------------|-------------|
| Beni da lasciti | 105.002,00        | 1,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>105.002,00</b> | <b>1,00</b> |

Alla data del 31.12.2020 due lasciti sono in fase di definizione e altri due sono in attesa di rilascio.

## COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

| CONTRIBUTI E RIMBORSI                                            | 31.12.2020        | 31.12.2019        | Delta           | %            |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Contributo da Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus | 170.175,10        | 159.824,90        | 10.350,20       | 6,48%        |
| Contributi da privati                                            | 3.114,70          | 6.580,00          | -3.465,30       | -52,66%      |
| Contributi da aziende ed enti                                    | 2.046,52          | 3.912,73          | -1.866,21       | -47,70%      |
| Contributi su biblioteca                                         | 0,00              | 10,00             | -10,00          | -100,00%     |
| <b>TOTALE</b>                                                    | <b>175.336,32</b> | <b>170.327,63</b> | <b>5.008,69</b> | <b>1,73%</b> |

| PROVENTI DIVERSI      | 31.12.2020    | 31.12.2019   | Delta         | %               |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| Proventi diversi      | 993,00        | 0,00         | 993,00        | 100,00%         |
| Arrotondamenti attivi | 0,67          | 11,31        | -10,64        | -100,00%        |
| <b>TOTALE</b>         | <b>993,67</b> | <b>11,31</b> | <b>982,36</b> | <b>-100,00%</b> |

### PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA

| PROVENTI FFF                                      | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Delta             | %               |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Quote iscrizione ai corsi                         | 8.399,48         | 30.955,17        | -22.555,69        | -72,87%         |
| Progettazione e organizzazione corsi presso terzi | 0,00             | 4.000,00         | -4.000,00         | -100,00%        |
| Consulenze a terzi                                | 5.000,00         | 13.000,00        | -8.000,00         | -100,00%        |
| Arrotondamenti attivi                             | 0,10             | 0,00             | 0,10              | 100,00%         |
| Sopravvenienze attive                             | 258,20           | 102,46           | 155,74            | 100,00%         |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>13.657,78</b> | <b>48.057,63</b> | <b>-34.399,85</b> | <b>-100,00%</b> |

| PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI                             | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Delta            | %             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Interessi attivi su depositi bancari/postali                   | 23,69            | 45,78            | -22,09           | -48,25%       |
| Interessi attivi su depositi cauzionali                        | 60,62            | 0,00             | 0,00             | 100,00%       |
| Proventi finanziari su att. Finaz. Immobilizzate               | 13.190,56        | 31.791,58        | -18.601,02       | -58,51%       |
| Plusvalenze su titoli scaduti/venduti                          | 11.978,38        | 22.261,00        | -10.282,62       | -46,19%       |
| - Ritenute fiscali su interessi attivi, proventi e plusvalenze | -5.680,47        | -5.772,12        | 91,65            | -1,59%        |
| Sopravvenienze attive                                          | 45.758,35        | 746,70           | 45.011,65        | 100,00%       |
| <b>TOTALE</b>                                                  | <b>65.331,13</b> | <b>49.072,94</b> | <b>16.197,57</b> | <b>33,01%</b> |

La voce è costituita dai proventi finanziari derivanti dall'attività statutaria di investimento del patrimonio in attività finanziarie non a rischio.

## ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

| ASSISTENZA E CURE                                                                                                     | 31.12.2020        | 31.12.2019        | Delta             | %              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Assistenza domiciliare                                                                                                | 160.215,16        | 183.993,19        | -23.778,03        | -12,92%        |
| Progetto 'Rete Locale Cure Palliative Città di Milano'                                                                | 37.641,90         | 37.827,72         | -185,82           | -0,49%         |
| Hospice "V. Floriani" - manutenzioni (Utilizzo fondo vincolato)                                                       | 0,00              | 427,00            | -427,00           | -100,00%       |
| Assistenza domiciliare - saldo contributi stanziati anno precedente (Utilizzo fondo contributi deliberati da erogare) | 0,00              | 1.946,00          | -1.946,00         | 100,00%        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                         | <b>197.857,06</b> | <b>224.193,91</b> | <b>-26.336,85</b> | <b>-70,85%</b> |

| RICERCA                                                 | 31.12.2020        | 31.12.2019        | Delta             | %              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Progetto "Demetra"                                      | 128.068,11        | 48.456,13         | 79.611,98         | 100,00%        |
| Erogazione Borsa di Studio 'Piera e Riccardo Ambrosoli' | 41.801,40         | 61.155,88         | -19.354,48        | -31,65%        |
| <b>TOTALE</b>                                           | <b>169.869,51</b> | <b>109.612,01</b> | <b>109.612,01</b> | <b>100,00%</b> |

| ATTIVITA' SCIENTIFICA E CONGRESSUALE       | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Delta            | %             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Direzione e sviluppo attività scientifica  | 29.625,41        | 32.235,06        | -2.609,65        | -8,10%        |
| Attività formativa rivolta ai Soci SICP    | 0,00             | 9.661,39         | -9.661,39        | -100,00%      |
| Contributo a Università di Vic - Dr. Gomez | 0,00             | 13.750,00        | -13.750,00       | -100,00%      |
| Convegno INT 8/02/2019                     | 0,00             | 6.681,43         | -6.681,43        | -100,00%      |
| Floriani Lecture                           | 0,00             | 283,50           | -283,50          | -100,00%      |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>29.625,41</b> | <b>62.611,38</b> | <b>32.169,38</b> | <b>51,38%</b> |

| BIBLIOTECA                   | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Delta            | %              |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Personale                    | 19.903,23        | 19.130,40        | 772,83           | 4,04%          |
| Abbonamenti e acquisto libri | 6.179,83         | 10.279,57        | -4.099,74        | -39,88%        |
| Spese varie                  | 3.568,50         | 3.568,50         | 0,00             | 0,00%          |
| <b>TOTALE</b>                | <b>29.651,56</b> | <b>32.978,47</b> | <b>-3.326,91</b> | <b>-10,09%</b> |

## ONERI ATTIVITA' ACCESSORIA

| ONERI FONDAZIONE FLORIANI FORMAZIONE        | 31.12.2020       | 31.12.2019        | Delta             | %              |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Oneri diretti relativi ai corsi             | 8.974,73         | 37.766,14         | -28.791,41        | -100,00%       |
| Direzione didattica                         | 9.000,00         | 20.644,68         | -11.644,68        | -100,00%       |
| Stipendi                                    | 24.784,85        | 35.379,26         | -10.594,41        | -42,75%        |
| Quota oneri generali uffici Via Bonnet 2    | 10.959,14        | 7.904,68          | 3.054,46          | 27,87%         |
| IVA indetraibile                            | 529,34           | 762,31            | -232,97           | -44,01%        |
| Consulenze legali/amministrative            | 1.950,89         | 1.645,64          | 305,25            | 15,65%         |
| Imposte e tasse                             | 2.073,00         | 2.172,71          | -99,71            | -4,81%         |
| Sopravvenienze passive                      | 86,07            | 717,34            | -631,27           | -100,00%       |
| Aggiorn. sito web e consulenze informatiche | 693,01           | 1.585,92          | -892,91           | -100,00%       |
| Ammortamenti                                | 800,14           | 1.069,27          | -269,13           | -33,64%        |
| Spese di rappresentanza                     | 11,41            | 1.524,44          | -1.513,03         | -100,00%       |
| Costi sanificazioni/dispositivi COVID-19    | 211,58           | 0,00              | 211,58            | 100,00%        |
| Acquisto immobilizzi e licenze PC           | 618,66           | 1.496,68          | -878,02           | -100,00%       |
| Cancelleria                                 | 103,89           | 479,15            | -375,26           | -100,00%       |
| Oneri su incassi carte di credito           | 207,89           | 157,05            | 50,84             | 24,46%         |
| Arrotondamenti passivi e varie              | 24,06            | 84,68             | -60,62            | -100,00%       |
| Pubblicità                                  | 5.000,00         | 7.895,70          | -2.895,70         | -57,91%        |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>66.028,66</b> | <b>121.285,65</b> | <b>-55.256,99</b> | <b>-47,11%</b> |

Gli oneri promiscui relativi agli uffici vengono imputati all'attività commerciale sulla base della superficie occupata (vigilanza, energia elettrica, manutenzione uffici) o sulla base degli addetti (canone fotocopiatrice, spese telefoniche).

## ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

| ONERI FINANZIARI                       | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Delta            | %             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Minusvalenze su titoli scaduti/venduti | 49.316,96        | 11.225,60        | 38.091,36        | 100,00%       |
| Oneri bancari e postali                | 18.235,04        | 23.159,69        | -4.924,65        | -21,26%       |
| Interessi passivi bancari              | 297,60           | 0,00             | 297,60           | 100,00%       |
| Interessi passivi diversi              | 0,02             | 2,79             | -2,77            | -100,00%      |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>67.849,62</b> | <b>34.388,08</b> | <b>33.461,54</b> | <b>97,31%</b> |

La voce è costituita dagli oneri finanziari addebitati dagli Istituti di Credito per la gestione dei conti correnti della Fondazione.

## SOPRAVVVENIENZE

Trattasi di quote di oneri o di ricavi di competenza degli esercizi passati.

## ONERI DI SUPPORTO GENERALE

| PERSONALE E CONSULENTI               | 31.12.2020        | 31.12.2019        | Delta           | %            |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Oneri del personale (incluso T.F.R.) | 114.000,19        | 113.150,59        | 849,60          | 0,75%        |
| Consulenti                           | 14.812,26         | 8.992,96          | 5.819,30        | 64,71%       |
| Aggiornamento personale              | 1.000,00          | 2.042,50          | -1.042,50       | -100,00%     |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>129.812,45</b> | <b>124.186,05</b> | <b>5.626,40</b> | <b>6,95%</b> |

Alla data del 31.12.2020 i dipendenti sono sette, tutti con contratto a tempo indeterminato.  
A partire dall'esercizio 2013 gli oneri sostenuti per il personale vengono imputati alle attività di competenza.

Gli oneri complessivi sostenuti nel corso del 2020 per il personale sono stati:

| ONERI DEL PERSONALE                  | 31.12.2020        | 31.12.2019        | Delta            | %             |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stipendi e contributi                | 242.002,65        | 246.644,97        | -4.642,32        | -1,88%        |
| T.F.R. anno 2019 erogato             | 0,00              | 341,06            | -341,06          | 100,00%       |
| Accantonamento T.F.R.                | 11.740,11         | 11.639,24         | 100,87           | 0,87%         |
| Accantonamenti a Fondi pensionistici | 1.983,59          | 2.020,62          | -37,03           | 100,00%       |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>255.726,35</b> | <b>260.645,89</b> | <b>-4.919,54</b> | <b>-1,89%</b> |

| UFFICI E UTENZE                          | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Delta            | %             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Affitto e oneri locali ex portineria     | 3.204,00         | 12.634,50        | -9.430,50        | -74,64%       |
| Oneri condominiali                       | 14.050,00        | 9.288,51         | 4.761,49         | 51,26%        |
| Oneri telefonici                         | 6.809,25         | 5.309,13         | 1.500,12         | 28,26%        |
| Energia elettrica                        | 3.720,92         | 5.389,03         | -1.668,11        | -30,95%       |
| Pulizia locali                           | 9.707,10         | 5.589,95         | 4.117,15         | 73,65%        |
| Manutenzione immobile di proprietà       | 2.928,50         | 732,63           | 2.195,87         | 299,72%       |
| Assicurazioni                            | 3.251,00         | 2.964,24         | 286,76           | 9,67%         |
| Manutenzioni e noleggio macchine ufficio | 1.807,91         | 2.579,37         | -771,46          | -29,91%       |
| Acquisto immobilizzi e licenze d'uso     | 2.719,74         | 6.507,94         | -3.788,20        | -58,21%       |
| Imposte e tasse                          | 12.326,48        | 12.454,32        | -127,84          | -1,03%        |
| Cancelleria                              | 42,57            | 349,05           | -306,48          | -87,80%       |
| Vigilanza su uffici                      | 1.084,43         | 1.077,79         | 6,64             | 0,62%         |
| - Ribaltamento quota oneri su Demetra    | -12.000,00       | -12.000,00       | 0,00             | 100,00%       |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>49.651,90</b> | <b>52.876,46</b> | <b>-3.224,56</b> | <b>-4,44%</b> |

| SERVIZI                                  | 31.12.2020      | 31.12.2019       | Delta             | %              |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|
| Costi su lasciti                         | 640,00          | 18.267,46        | -17.627,46        | -96,50%        |
| Oneri di rappresentanza                  | 1.718,67        | 5.111,97         | -3.393,30         | -66,38%        |
| Oneri di pubblicità e pubblicazioni      | 0,00            | 1.067,50         | -1.067,50         | -100,00%       |
| Aggiornamento sito web                   | 1.620,63        | 1.229,03         | 391,60            | 31,86%         |
| Viaggi, pernottamenti e varie            | 93,11           | 542,98           | -449,87           | -82,85%        |
| Oneri postali e trasporti                | 61,73           | 650,96           | -589,23           | -90,52%        |
| Costi sanificazione/dispositivi COVID 19 | 4.114,59        | 80,00            | 4.034,59          | 5043,24%       |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>8.248,73</b> | <b>26.949,90</b> | <b>-18.701,17</b> | <b>-52,72%</b> |

Nessun compenso è previsto per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori.

Eventi successivi alla chiusura del 31/12/2020:

- le operazioni in corso al 31/12/2020 si sono concluse positivamente.

**FONDAZIONE FLORIANI**

Riclassificazione Bilancio al 31 dicembre 2020 - Bilancio Preventivo anno 2021

|                                                                                                       | Budget 2020     | Bilancio al<br>31/12/2020 | BUDGET 2021     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Contributo A.A.F.F.                                                                                   | 170.000         | 170.175                   | 250.000         |
| Contributi diretti                                                                                    | 1.000           | 5.161                     | 1.000           |
| Contributi, quote iscrizione, proventi diversi FFF                                                    | 46.000          | 13.658                    | non prevedibile |
| Proventi diversi                                                                                      | 0               | 994                       | 0               |
| <b>Totale contributi</b>                                                                              | <b>217.000</b>  | <b>189.988</b>            | <b>251.000</b>  |
| Proventi finanziari su c/c bancari e immobilizz.finanziarie                                           | 35.000          | 7.595                     | 25.000          |
| Plusvalenze/Minusvalenze su immobilizzazioni finanziarie                                              | 0               | -37.338                   | 0               |
| Oneri finanziari su c/c bancari                                                                       | -10.000         | -18.533                   | -15.000         |
| <b>Totale proventi e oneri da gestione finanziaria</b>                                                | <b>25.000</b>   | <b>-48.276</b>            | <b>10.000</b>   |
| <b>TOTALE CONTRIBUTI E PROVENTI FINANZIARI (A)</b>                                                    | <b>242.000</b>  | <b>141.712</b>            | <b>261.000</b>  |
| Hospice "Virgilio Floriani" INT                                                                       | 500             | 0                         | 0               |
| Lecture "Floriani"                                                                                    | 0               | 0                         | 0               |
| Oneri Progetto "Demetra" coperti da fondi                                                             | 90.000          | 73.826                    | 25.280          |
| Erogazione contributi stanziati negli anni precedenti                                                 | 42.000          | 0                         | 39.897          |
| Borsa di Studio Piera e Riccardo Ambrosoli                                                            | 41.801          | 41.801                    | 0               |
| <b>Totale erogazioni con Utilizzo Fondi</b>                                                           | <b>174.301</b>  | <b>115.627</b>            | <b>65.177</b>   |
| Progetto divulgazione "Building Integrated Palliative Care Programs and Services" - Università di Vic | 13.750          | 0                         | 13.750          |
| <b>Totale erogazioni</b>                                                                              | <b>13.750</b>   | <b>0</b>                  | <b>13.750</b>   |
| Direzione e sviluppo attività scientifica                                                             | 40.000          | 29.625                    | 33.647          |
| Assistenza domiciliare                                                                                | 190.280         | 160.215                   | 190.280         |
| Biblioteca                                                                                            | 32.000          | 29.652                    | 19.103          |
| Fondazione Floriani Formazione                                                                        | 104.000         | 66.029                    | 45.625          |
| Fondazione Floriani Ricerca                                                                           | 0               | 0                         | 0               |
| Progetto "Demetra"                                                                                    | 64.200          | 54.242                    | 25.280          |
| Progetto "Rete locale Cure Palliative ATS Milano"                                                     | 38.800          | 37.642                    | 37.361          |
| Mostra itinerante "Cicely Saunders"                                                                   | 0               | 0                         | 0               |
| <b>Totale oneri attività</b>                                                                          | <b>469.280</b>  | <b>377.405</b>            | <b>351.296</b>  |
| Oneri di gestione                                                                                     | 84.000          | 73.714                    | 70.114          |
| Oneri del lavoro dipendente                                                                           | 113.151         | 114.000                   | 164.636         |
| <b>TOTALE ONERI (B)</b>                                                                               | <b>854.482</b>  | <b>680.746</b>            | <b>664.973</b>  |
| <b>Differenza (C = A - B)</b>                                                                         | <b>-612.482</b> | <b>-539.034</b>           | <b>-403.973</b> |
| Sopravvenienze attive (su liberazione fondo)                                                          | 0               | 45.758                    |                 |
| Sopravvenienze passive                                                                                | 0               | -293                      |                 |
| Accantonamento a fondi contributi da erogare                                                          | 0               | -39.897                   |                 |
| Utilizzo fondi impegni futuri                                                                         | 174.301         | 115.628                   | 65.177          |
| <b>DISAVANZO DI GESTIONE</b>                                                                          | <b>-438.181</b> | <b>-417.838</b>           | <b>-338.796</b> |
| Aumenti patrimonio da lasciti e donazioni                                                             | 0               | 1.000                     | 325.360         |