

FONDAZIONE ONLUS NINJ BECCAGUTTI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CHIOSI 3/B - 25040 ESINE (BS)
Codice Fiscale	81003470176
Numero Rea	BS 000000452637
P.I.	01857970980
Capitale Sociale Euro	2.569.837 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.471	0
7) altre	92.239	96.571
Totale immobilizzazioni immateriali	94.710	96.571
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.051.115	3.104.415
2) impianti e macchinario	307.161	331.754
3) attrezzature industriali e commerciali	64.017	74.969
4) altri beni	108.987	112.907
Totale immobilizzazioni materiali	3.531.280	3.624.045
Totale immobilizzazioni (B)	3.625.990	3.720.616
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	73.792	69.030
Totale rimanenze	73.792	69.030
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.677	142.817
Totale crediti verso clienti	106.677	142.817
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.800	5.717
Totale crediti tributari	1.800	5.717
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.238	0
Totale crediti verso altri	1.238	0
Totale crediti	109.715	148.534
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	3.200	3.200
6) altri titoli	723.055	723.055
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	726.255	726.255
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	584.784	565.615
Totale disponibilità liquide	584.784	565.615
Totale attivo circolante (C)	1.494.546	1.509.434
D) Ratei e risconti	7.422	7.439
Totale attivo	5.127.958	5.237.489
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	2.569.837	2.569.837
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	730.109	623.816
Varie altre riserve	692.428	692.428
Totale altre riserve	1.422.537	1.316.244
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.651	106.293

Totale patrimonio netto	4.136.025	3.992.374
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	17.276	17.357
Totale fondi per rischi ed oneri	17.276	17.357
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	137.807	128.510
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.860	129.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	413.316	545.176
Totale debiti verso banche	545.176	674.613
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.119	343.168
Totale debiti verso fornitori	207.119	343.168
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.739	7.330
Totale debiti tributari	8.739	7.330
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.124	16.137
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.124	16.137
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.389	54.874
Totale altri debiti	55.389	54.874
Totale debiti	833.547	1.096.122
E) Ratei e risconti	3.303	3.126
Totale passivo	5.127.958	5.237.489

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.402.561	2.329.403
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	272.520	242.280
altri	43.676	81.525
Totale altri ricavi e proventi	316.196	323.805
Totale valore della produzione	2.718.757	2.653.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	327.993	316.972
7) per servizi	1.523.527	1.512.440
8) per godimento di beni di terzi	1.288	777
9) per il personale		
a) salari e stipendi	349.330	349.731
b) oneri sociali	98.961	98.966
c) trattamento di fine rapporto	23.998	23.787
e) altri costi	810	10.115
Totale costi per il personale	473.099	482.599
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.826	4.305
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.230	220.782
Totale ammortamenti e svalutazioni	237.056	225.087
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.762)	(2.823)
14) oneri diversi di gestione	19.355	17.212
Totale costi della produzione	2.577.556	2.552.264
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	141.201	100.944
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.970	15.689
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.269	2.033
Totale proventi diversi dai precedenti	1.269	2.033
Totale altri proventi finanziari	15.239	17.722
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.687	11.271
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.687	11.271
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.552	6.451
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	144.753	107.395
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.102	1.102
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.102	1.102
21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.651	106.293

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	143.651	106.293
Imposte sul reddito	1.102	1.102
Interessi passivi/(attivi)	(3.552)	(6.451)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	141.201	100.944
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.998	23.787
Ammortamenti delle immobilizzazioni	237.056	225.087
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	261.054	248.874
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	402.255	349.818
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.762)	(2.823)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	36.140	(33.932)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(136.049)	68.425
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17	2.046
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	177	636
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.429	(27.419)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(99.048)	6.933
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	303.207	356.751
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.552	6.451
(Imposte sul reddito pagate)	(941)	(1.102)
(Utilizzo dei fondi)	(81)	(52.247)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.701)	(14.341)
Totale altre rettifiche	(12.171)	(61.239)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	291.036	295.512
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(139.465)	(522.776)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.965)	(2.250)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(142.430)	(325.026)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	46.980
Accensione finanziamenti	-	500.000
(Rimborso finanziamenti)	(129.437)	(119.699)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(129.437)	427.281
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.169	397.767
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	565.615	214.491
Danaro e valori in cassa	-	337

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	565.615	214.828
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	584.784	565.615
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	584.784	565.615

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Signori consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea con l'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio degli Enti Non Profit, con la raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con gli stessi Principi Contabili Nazionali dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, integrati con lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione, redatti secondo gli schemi di cui all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus e riportati nella parte finale alla presente nota integrativa, in modo tale da dare una rappresentazione più chiara e corretta della situazione economico-patrimoniale dell'ente. Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

La Fondazione non ha operato alcun adattamento, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423-ter del c.c.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha operato alcun cambiamento di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel corso dell'esercizio non si è riscontrata alcuna problematica relativa alla comparabilità dei dati e all'adattamento degli stessi rispetto ai valori indicati nel bilancio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di ogni singola voce di bilancio sono riportati in testa ad ogni sezione, al fine di dare una rappresentazione più chiara nella lettura del bilancio.

Altre informazioni

Attività svolte

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La Fondazione opera, nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. I particolari dell'attività svolta saranno illustrati nella relazione di missione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessuno

Altre informazioni

TRASFORMAZIONE IN FONDAZIONE

In data 28/11/2003 è stata deliberata la trasformazione dell'Ipab "Casa di Riposo Ninj Beccagutti" in una Fondazione Onlus denominata "Fondazione Onlus Ninj Beccagutti", ai sensi dell'art. 3 della legge Regione Lombardia n. 1 del 13/02/2003; in data 01/01/2004 la Fondazione è stata iscritta al numero 1673 del Registro delle persone giuridiche private tenuto dalla Regione Lombardia.

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS

In data 14/01/2004 è stata presentata domanda di iscrizione all'anagrafe delle Onlus e, non essendo pervenuta alcuna comunicazione da parte della Direzione Regionale delle Entrate entro 40 giorni, la

Fondazione si intende iscritta fin dal 01/01/2004, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 266 del 18/07/2003.

Nota integrativa, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in funzione della loro prevedibile utilità futura. Tali costi si riferiscono alle spese effettuate su beni di terzi, ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.113	105.938	122.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.113	9.368	25.481
Valore di bilancio	0	96.571	96.571
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.965	-	2.965
Ammortamento dell'esercizio	494	4.331	4.825
Totale variazioni	2.471	(4.331)	(1.860)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.077	105.938	125.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.607	13.699	30.306
Valore di bilancio	2.471	92.239	94.710

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

	Percentuale
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.648.683	567.295	252.088	614.630	6.082.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544.268	235.541	177.119	501.723	2.458.651
Valore di bilancio	3.104.415	331.754	74.969	112.907	3.624.045
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	89.213	11.458	11.854	26.939	139.464
Ammortamento dell'esercizio	142.513	36.051	22.806	30.859	232.229
Totale variazioni	(53.300)	(24.593)	(10.952)	(3.920)	(92.765)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	4.737.897	578.753	263.942	641.570	6.222.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.686.781	271.592	199.925	532.582	2.690.880
Valore di bilancio	3.051.115	307.161	64.017	108.987	3.531.280

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	69.030	4.762	73.792
Totale rimanenze	69.030	4.762	73.792

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	7.525
Materiale sanitario	902
Presidi sanitari	3.895
Medicinali	10.698
Materiale mono uso	4.068
Guardaroba	35.827
Dotazione per mensa	8.896
Materiale di pulizia	1.686
Cancelleria	295
Valore di fine esercizio	73.792

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le

rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	142.817	(36.140)	106.677	106.677
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.717	(3.917)	1.800	1.800
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1.238	1.238	1.238
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	148.534	(38.819)	109.715	109.715

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	7.696
Fatture da emettere	98.980
Valore di fine esercizio	106.676

Non è stato fatto alcun accantonamento al fondo rischi su crediti, ritenendo gli stessi esigibili.

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/lva	1.800
Valore di fine esercizio	1.800

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti tributari
Caparre a fornitori	900
Inail c/contributi	338
Valore di fine esercizio	1238

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il metodo del costo specifico.

Il mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è la Borsa Valori di Milano. Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli simili.

Per i titoli, precedentemente svalutati al valore di realizzo, relativamente ai quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Gli altri titoli non immobilizzati sono così dettagliati:

	Ratei attivi
Btp 01ag2019 1,5%	139.055
Popso 30mz22 2,2% sb	300.000
Popso 03ag2020 tm%	100.000
Popso 23ot22 3,00% sb	84.000
Popso 21ap2022 1,7%	100.000
Valore di fine esercizio	723.055

Le "Altre partecipazioni" sono costituite da azioni della Banca di Credito Cooperativo Camuna.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	565.615	19.169	584.784
Totale disponibilità liquide	565.615	19.169	584.784

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.439	(17)	7.422
Totale ratei e risconti attivi	7.439	(17)	7.422

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Interessi attivi di conto corrente	13
Interessi attivi su titoli	7.409
Valore di fine esercizio	7.422

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.569.837	-		2.569.837
Altre riserve				
Riserva straordinaria	623.816	106.293		730.109
Varie altre riserve	692.428	-		692.428
Totale altre riserve	1.316.244	106.293		1.422.537
Utile (perdita) dell'esercizio	106.293	(106.293)	143.651	143.651
Totale patrimonio netto	3.992.374	-	143.651	4.136.025

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva contributi e liberalità	282.968
Riserva per rischi futuri	409.460
Totale	692.428

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.569.837	Fondo di dotazione	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	730.109	Riserva di utili	A-B
Varie altre riserve	692.428	Riserva di utili	A-B
Totale altre riserve	1.422.537		
Totale	3.992.374		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.357	17.357
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	81	81
Totale variazioni	(81)	(81)
Valore di fine esercizio	17.276	17.276

Il fondo rischi è relativo ad accantonamenti effettuati a fronte del consumo presunto d'acqua da parte dell'Ente per gli anni 2007-2013.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	128.510
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.830
Utilizzo nell'esercizio	8.533
Totale variazioni	9.297
Valore di fine esercizio	137.807

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	674.613	(129.437)	545.176	131.860	413.316	171.480
Debiti verso fornitori	343.168	(136.049)	207.119	207.119	-	-
Debiti tributari	7.330	1.409	8.739	8.739	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.137	987	17.124	17.124	-	-
Altri debiti	54.874	515	55.389	55.389	-	-
Totale debiti	1.096.122	(262.575)	833.547	420.231	413.316	171.480

I "Debiti verso banche" sono relativi a:

- mutuo ipotecario stipulato nel 2010 con scadenza 2020. A garanzia di tale mutuo è stata iscritta un'ipoteca sull'immobile istituzionale dell'Ente per complessivi euro 1.600.000.
- mutuo fondiario stipulato il 13/02/2017 per complessivi euro 500.000, con scadenza 12/02/2025. A garanzia di tale mutuo è stata iscritta un'ipoteca sull'immobile istituzionale dell'Ente per complessivi euro 750.000

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	190.529
Fatture da ricevere	16.590
Valore di fine esercizio	207.119

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	97
Erario c/ritenute lavoro dipendente	7646
Erario c/ritenute lavoro autonomo	992
Regioni c/rit. Addiz. Irpef	3
Comuni c/rit. Addiz. Irpef	1
Valore di fine esercizio	8739

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" risultano così composti:

	Deb. v/istit. prev. e sic. soc.
Inps c/contributi lavoro dipendente	11.887
CPDEL c/contributi	5.152
INADEL c/contributi	85
Valore di fine esercizio	17.124

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	825
Dipendenti c/retribuzioni	33.600
Dipendenti c/ferie da liquidare	14.659
Ritenute sindacali	151
Debiti per spese personali ospiti	5.547
Amministratori c/compensi	607
Valore di fine esercizio	55.389

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.126	177	3.303
Totale ratei e risconti passivi	3.126	177	3.303

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Spese di trasporto	920
Commissioni bancarie	8
Interessi su titoli	1.814
Interessi su mutui	561
Valore di fine esercizio	3.303

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette ospiti	1.372.869
Contributo Regione Lombardia	880.574
Rette centro diurno	50.442
Altri ricavi delle prestazioni	1.789
Ricavi servizio riabilitazione	6.395
Contributi progetti	90.492
Totale	2.402.561

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.687
Totale	11.687

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. La fondazione infatti è un ente di assistenza sociale ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato.

Esenzioni fiscali di cui beneficia la Fondazione

In quanto ONLUS, la Fondazione beneficia delle esenzioni di cui al D.P.R. n. 460/97 e della L.R. 14/07 /03, n. 10.

Le imposte Ires sono state calcolate sui redditi fondiari, in quanto per l'attività istituzionale la Fondazione beneficia dell'esenzione di cui all'art. 150 del Dpr 917/86.

Le imposte sono così dettagliate:

IRES	12%
Redditi fabbricati	9.182
Ires dell'esercizio	1.102

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Operai	12
Totale Dipendenti	16

Il numero medio del personale di cooperativa è così composto:

	2017	2018	Media
Operai	47	48	48
Totale personale cooperativa	47	48	48

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.752	1.000

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Gli obblighi di trasparenza, ex art. 1 co. 125 della L. 124/2017, sono stati assolti mediante pubblicazione, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Trasparenza", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nel 2018 dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 143.651,47, che si propone di accantonare a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2018

ATTIVO	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		3.625.991		3.720.616
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		94.710		96.571
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre	94.710		96.571	
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		3.531.281		3.624.045
1) terreni e fabbricati	3.051.115		3.104.415	
2) impianti e attrezzature	371.178		406.723	
3) altri beni	108.987		112.907	
4) immobilizzazioni in corso e acconti				
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		0		0
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate				
2) partecipazioni in imprese diverse				
3) crediti				
4) altri titoli				
C) ATTIVO CIRCOLANTE		1.494.546		1.509.434
<i>I - Rimanenze</i>		73.792		69.030
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	73.792		69.030	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti e merci				
5) materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund raising				
6) acconti				
<i>II - Crediti</i>		109.714		148.534
1) verso clienti	106.677		142.817	
2) crediti per liberalità da ricevere				
3) crediti verso aziende non profit collegati o controllati				
4) crediti verso imprese collegate o controllate				
5) verso altri	3.038		5.717	
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		726.255		726.255
1) partecipazioni	3.200		3.200	
2) altri titoli	723.055		723.055	
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		584.784		565.615
1) depositi bancari e postali	584.784		565.615	
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa				
<i>D) Ratei e risconti</i>		7.422		7.439
totale attivo		5.127.958		5.237.489

PASSIVO	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		4.136.025		3.992.374
<i>I - Patrimonio libero</i>		1.566.188		1.422.537
1) risultato gestionale esercizio in corso (posito o negativo)	143.651		106.293	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti				
3) riserve statutarie	1.422.537		1.316.244	
4) contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
<i>II - Fondo di dotazione dell'azienda (se previsto)</i>		2.569.837		2.569.837
<i>III - Patrimonio vincolato</i>		0		0
1) fondi vincolati destinati da terzi				
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) contributi in conto capitale vincolati da terzi				
4) contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
5) riserve vincolate (per progetti specifici o altro)				
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		17.276		17.357
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) altri	17.276		17.357	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		137.807		128.510
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		833.548		1.096.121
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. N. 460				
2) debiti per contributi ancora da erogare				
3) debiti verso banche	545.176		674.613	
4) debiti verso altri finanziatori				
5) acconti				
6) debiti verso fornitori	207.119		343.168	
7) debiti tributari	8.739		7.330	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.124		16.137	
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari				
10) debiti verso aziende non profit collegate e controllate				
11) debiti verso imprese collegate e controllate				
12) altri debiti	55.389		54.874	
E) RATEI E RISCONTI		3.303		3.126
1) rischi assunti dall'azienda non profit				
2) impegni assunti dall'azienda non profit				
3) beni di terzi presso l'azienda non profit				
4) beni dell'azienda non profit presso terzi				
5) promesse (intenzioni) di contributo				
totale patrimonio e passività		5.127.958		5.237.489

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2018

ONERI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche		2.577.554		2.552.241
1.1) materi prime	323.230		314.149	
1.2) servizi	1.523.527		1.512.440	
1.3) godimento beni di terzi	1.288		777	
1.4) personale	473.098		482.600	
1.5) ammortamenti e svalut.	237.055		225.087	

1.6) oneri diversi di gestione	19.355		17.212	
1.7) acc.ti personale dip.				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) attività ordinaria di promozione				
3) Oneri da attività accessorie				
3.1) materie prime				
3.2) servizi				
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale				
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		11.687		11.271
4.1) su prestiti bancari	11.687		11.271	
4.2) su altri prestiti				
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
5) Oneri straordinari		0		
5.1) da attività finanziaria				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività				
6) Oneri di supporto generale		0		
6.1) materie prime				
6.2) servizi				
6.3) godimento beni di terzi				
6.4) personale				
6.5) ammortamenti				
6.6) oneri diversi di gestione				
7) Altri oneri		1.102		1.102
7.1) Ires corrente	1.102		1.102	
7.2) Irap corrente				
TOTALE		2.590.343		2.564.637
Risultato gestionale positivo		143.651		106.211

PROVENTI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche		2.718.756		2.653.200
1.1) da contributi su progetti	363.012		331.937	
1.2) da contratti con enti pubblici	923.136		863.394	
1.3) da soci ed associati				
1.4) da non soci				
1.5) altri proventi	43.675		83.151	
1.6) da rette	1.388.932		1.374.726	
2) Proventi da raccolta fondi		0		
2.1) raccolta 1				

2.2) raccolta 2			
2.3) raccolta 3			
2.4) altri			
3) Proventi da attività accessorie		0	
3.1) da contributi su progetti			
3.2) da contratti con enti pubblici			
3.3) da soci ed associati			
3.4) da non soci			
3.5) altri proventi			
4) Proventi finanziari e patrimoniali		15.239	17.72
4.1) da depositi bancari	1.269		2.032
4.2) da altre attività	13.970		15.690
4.3) da patrimonio edilizio			
4.4) da altri beni patrimoniali			
5) Proventi straordinari		0	
5.1) da attività finanziaria			
5.2) da attività immobiliari			
5.3) da altre attività			
5.4) da donazioni/liberalità			
7) Altri proventi		0	
	0		0
TOTALE		2.733.994	2.670.930
Risultato gestionale negativo			

ALTRE INFORMAZIONI

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono seguenti ulteriori informazioni:

Non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.