

FONDAZIONE ONLUS NINJ BECCAGUTTI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	96.571	98.626
Totale immobilizzazioni immateriali	96.571	98.626
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.104.415	2.153.739
2) impianti e macchinario	331.754	161.237
3) attrezzature industriali e commerciali	74.969	69.154
4) altri beni	112.907	113.549
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	824.372
Totale immobilizzazioni materiali	3.624.045	3.322.051
Totale immobilizzazioni (B)	3.720.616	3.420.677
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.030	66.207
Totale rimanenze	69.030	66.207
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.817	108.885
Totale crediti verso clienti	142.817	108.885
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.717	211
Totale crediti tributari	5.717	211
Totale crediti	148.534	109.096
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	3.200	3.200
6) altri titoli	723.055	923.055
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	726.255	926.255
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	565.615	214.491
3) danaro e valori in cassa	0	337
Totale disponibilità liquide	565.615	214.828
Totale attivo circolante (C)	1.509.434	1.316.386
D) Ratei e risconti	7.439	9.485
Totale attivo	5.237.489	4.746.548
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
2.569.837		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	623.816	568.168
Varie altre riserve	692.428	692.429
Totale altre riserve	1.316.244	1.260.597
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
106.293		
Totale patrimonio netto	3.992.374	3.886.081
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	17.357	69.604
Totale fondi per rischi ed oneri	17.357	69.604
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.510	119.064
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.437	82.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	545.176	211.855
Totale debiti verso banche	674.613	294.312
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.643
Totale debiti verso altri finanziatori	0	9.643
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.168	274.743
Totale debiti verso fornitori	343.168	274.743
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.330	15.360
Totale debiti tributari	7.330	15.360
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.137	18.068
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.137	18.068
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.874	57.183
Totale altri debiti	54.874	57.183
Totale debiti	1.096.122	669.309
E) Ratei e risconti	3.126	2.490
Totale passivo	5.237.489	4.746.548

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.329.403	2.281.701
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	242.280	224.216
altri	81.525	45.214
Totale altri ricavi e proventi	323.805	269.430
Totale valore della produzione	2.653.208	2.551.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	316.972	302.872
7) per servizi	1.512.440	1.546.160
8) per godimento di beni di terzi	777	433
9) per il personale		
a) salari e stipendi	349.731	335.020
b) oneri sociali	98.966	102.465
c) trattamento di fine rapporto	23.787	22.380
e) altri costi	10.115	2.962
Totale costi per il personale	482.599	462.827
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.305	4.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.782	184.882
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.087	189.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.823)	(4.856)
14) oneri diversi di gestione	17.212	13.639
Totale costi della produzione	2.552.264	2.510.075
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	100.944	41.056
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.689	16.562
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.033	1.209
Totale proventi diversi dai precedenti	2.033	1.209
Totale altri proventi finanziari	17.722	17.771
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.271	2.078
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.271	2.078
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.451	15.693
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	107.395	56.749
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	106.293	55.647

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	106.293	55.647
Imposte sul reddito	1.102	1.102
Interessi passivi/(attivi)	(6.451)	(15.693)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	100.944	41.056
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.787	17.253
Ammortamenti delle immobilizzazioni	225.087	189.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	248.874	206.253
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	349.818	247.309
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.823)	(4.856)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(33.932)	19.215
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	68.425	(87.560)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.046	(2.041)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	636	2.272
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(27.419)	14.262
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.933	(58.708)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	356.751	188.601
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.451	15.693
(Imposte sul reddito pagate)	(1.102)	(1.102)
(Utilizzo dei fondi)	(52.247)	(1.857)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.341)	-
Totale altre rettifiche	(61.239)	12.734
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	295.512	201.335
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(522.776)	(921.908)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.250)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	200.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(325.026)	(921.908)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(119.699)	(90.810)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	380.301	(90.809)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	350.787	(811.382)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	214.491	1.025.883

Danaro e valori in cassa	337	328
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	214.828	1.026.211
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	565.615	214.491
Danaro e valori in cassa	0	337
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	565.615	214.828

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2017 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.

La presente nota integrativa 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.

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.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	103.689	103.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.063	5.063
Valore di bilancio	98.626	98.626
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.250	2.250
Ammortamento dell'esercizio	4.305	4.305
Totale variazioni	(2.055)	(2.055)
Valore di fine esercizio		
Costo	105.938	105.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.368	9.368
Valore di bilancio	96.571	96.571

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.557.954	369.222	227.287	584.818	824.372	5.563.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.404.215	207.984	158.133	471.269	-	2.241.601
Valore di bilancio	2.153.739	161.237	69.154	113.549	824.372	3.322.051
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	266.356	198.951	27.208	30.261	-	522.776

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	824.372	-	-	-	(824.372)	-
Ammortamento dell'esercizio	140.052	28.434	21.393	30.903	-	220.782
Totale variazioni	950.676	170.517	5.815	(642)	(824.372)	301.994
Valore di fine 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	0	3.624.045

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	66.207	2.823	69.030
Totale rimanenze	66.207	2.823	69.030

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	6.398
Materiale sanitario	2.687
Presidi sanitari	5.927
Medicinali	10.745
Materiale mono uso	4.629
Guardaroba	30.501
Dotazione per mensa	6.767
Materiale di pulizia	1.017
Cancelleria	359
Valore di fine esercizio	69.030

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	108.885	33.932	142.817	142.817
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	211	5.506	5.717	5.717
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	109.096	39.438	148.534	148.534

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	57.659
Fatture da emettere	85.158
Valore di fine esercizio	142.817

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/lres	161
Erario c/lva	5.511
Regioni c/rit. addiz. Irpef	45
Valore di fine esercizio	5.717

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 similari.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	3.200	-	3.200
Altri titoli non immobilizzati	923.055	(200.000)	723.055
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	926.255	(200.000)	726.255

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	214.491	351.124	565.615
Denaro e altri valori in cassa	337	-	0
Totale disponibilità liquide	214.828	351.124	565.615

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	9.485	(2.046)	7.439
Totale ratei e risconti attivi	9.485	(2.046)	7.439

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Interessi attivi di conto corrente	30

Interessi attivi su titoli	7.409
Valore di fine esercizio	7.439

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	2.569.837	-	-		2.569.837
Altre riserve					
Riserva straordinaria	568.168	55.648	-		623.816
Varie altre riserve	692.429	-	1		692.428
Totale altre riserve	1.260.597	55.648	1		1.316.244
Utile (perdita) dell'esercizio	55.647	(55.647)	-	106.293	106.293
Totale patrimonio netto	3.886.081	1	1	106.293	3.992.374

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	Quota disponibile
Capitale	2.569.837	Fondo di dotazione	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	623.816	Riserva di utili	A-B	623.816
Varie altre riserve	692.428	Riserve di utili	A-B	692.428
Totale altre riserve	1.316.244			1.316.244
Totale	3.886.081			1.316.244
Quota non distribuibile				1.316.244

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	69.604	69.604
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	52.329	52.329
Altre variazioni	82	82
Totale variazioni	(52.247)	(52.247)
Valore di fine esercizio	17.357	17.357

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	119.064
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.190
Utilizzo nell'esercizio	8.744
Totale variazioni	9.446
Valore di fine esercizio	128.510

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	294.312	380.301	674.613	129.437	545.176	222.982
Debiti verso altri finanziatori	9.643	-	0	0	-	-
Debiti verso fornitori	274.743	68.425	343.168	343.168	-	-
Debiti tributari	15.360	(8.030)	7.330	7.330	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.068	(1.931)	16.137	16.137	-	-
Altri debiti	57.183	(2.309)	54.874	54.874	-	-
Totale debiti	669.309	436.456	1.096.122	550.946	545.176	222.982

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	304.819
Fatture da ricevere	38.348
Valore di fine esercizio	343.167

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	140
Erario c/ritenute lavoro dipendente	3.028
Erario c/ritenute lavoro autonomo	4.162
Valore di fine esercizio	7.330

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

	Deb. v/istit. prev. e sic. soc.
Inps c/contributi lavoro dipendente	11.014
Inail c/contributi	133
CPDEL c/contributi	4.856
INADEL c/contributi	134
Valore di fine esercizio	16.137

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	825
Dipendenti c/retribuzioni	40.459
Dipendenti c/ferie da liquidare	12.845
Ritenute sindacali	137
Amministratori c/compensi	608
Valore di fine esercizio	54.874

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	674.613	674.613	-	674.613
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	343.168	343.168
Debiti tributari	-	-	7.330	7.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	16.137	16.137

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	-	-	54.874	54.874
Totale debiti	674.613	674.613	421.509	1.096.122

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.490	636	3.126
Totale ratei e risconti passivi	2.490	636	3.126

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Spese di trasporto	920
Commissioni bancarie	10
Interessi su titoli	1.814
Interessi su mutui	382
Valore di fine esercizio	3.126

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	1.295.332
Contributo Regione Lombardia	863.394
Rette centro diurno	71.915
Altri ricavi delle prestazioni	850
Ricavi servizio riabilitazione	6.629
Contributi progetti	89.657
Rimborsi spese	1.626
Totale	2.329.403

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:

	2016	2017	Media
Operai	54	47	51
Totale personale cooperativa	54	47	51

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.562	1.000

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 106.293,22, che si propone di accantonare a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2017

	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		3.720.616		3.420.677
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		96.571		98.626
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	96.571		98.626	
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		3.624.045		3.322.051
1) terreni e fabbricati	3.104.415		2.153.739	
2) impianti e attrezzature	406.723		230.391	
3) altri beni	112.907		113.549	
4) immobilizzazioni in corso e acconti			824.372	
<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		1.509.434		1.316.386
<i>I - Rimanenze</i>		69.030		66.207
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.030		66.207	
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>		148.534		109.096
1) verso clienti	142.817		108.885	
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	5.717		211	
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		726.255		926.255
1) partecipazioni	3.200		3.200	
2) altri titoli	723.055		923.055	
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		565.615		214.829
1) depositi bancari e postali	565.615		214.491	
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa			337	
D) Ratei e risconti		7.439		9.485
totale attivo		5.237.489		4.746.549

PASSIVO	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		3.992.374		3.886.081
<i>I - Patrimonio libero</i>		1.422.537		1.316.244
1) risultato gestionale esercizio in corso (posito o negativo)	106.293		55.647	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti				
3) riserve statutarie	1.316.244		1.260.596	
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		17.357		69.604
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) altri	17.357		69.604	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		128.510		119.064
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		1.096.121		669.310
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. N. 460				
2) debiti per contributi ancora da erogare				
3) debiti verso banche	674.613		294.312	
4) debiti verso altri finanziatori			9.643	
5) acconti				
6) debiti verso fornitori	343.168		274.743	
7) debiti tributari	7.330		15.360	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.137		18.068	
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	54.874		57.183	
E) RATEI E RISCONTI		3.126		2.490
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		5.237.489		4.746.549

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2017

ONERI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche		2.552.264		2.510.075
1.1) materi prime	314.149		298.016	
1.2) servizi	1.512.440		1.546.160	
1.3) godimento beni di terzi	777		433	
1.4) personale	482.600		462.827	
1.5) ammortamenti e svalut.	225.087		189.000	
1.6) oneri diversi di gestione	17.212		13.639	
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

- 4.1) su prestiti bancari
- 4.2) su altri prestiti
- 4.3) da patrimonio edilizio
- 4.4) da altri beni patrimoniali

5) Oneri straordinari

- 5.1) da attività finanziaria
- 5.2) da attività immobiliari
- 5.3) da altre attività

6) Oneri di supporto generale

- 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

- 7.1) Ires corrente
- 7.2) Irap corrente

TOTALE**Risultato gestionale positivo**

PROVENTI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche		2.653.208		2.551.131
1.1) da contributi su progetti	331.937		312.417	
1.2) da contratti con enti pubblici	863.394		831.399	
1.3) da soci ed associati				
1.4) da non soci				
1.5) altri proventi	83.151		45.214	
1.6) da rette	1.374.726		1.362.101	
2) Proventi da raccolta fondi		0		0
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) altri				

3) Proventi da attività accessorie		0		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		17.722		17.772
4.1) da depositi bancari	2.032		16.562	
4.2) da altre attività	15.690		1.209	
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
5) Proventi straordinari		0		0
5.1) da attività finanziaria				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività			0	
5.4) da donazioni/liberalità			0	
7) Altri proventi		0		0
	0		0	
TOTALE		2.670.930		2.568.903

Risultato gestionale negativo

ALTRE INFORMAZIONI

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le 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.