

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/21/2020

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

IN FORMA ABBREVIATA EX ART. 2435/BIS C.C.

valori espressi in Euro

	BILANCIO DELL'ESERCIZIO	
STATO PATRIMONIALE	al 31/12/2019	al 31/12/2020
ATTIVO:		
A) Crediti verso enti per versamenti ancora dovuti:	<u>0</u>	<u>0</u>
B) Immobilizzazioni:		
I. Immobilizzazioni immateriali:		
- Valore Lordo	4.260	4.260
- Ammortamenti	(4.260)	(4.260)
- Svalutazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
Valore Netto	0	0
II. Immobilizzazioni Materiali:		
- Valore Lordo	14.698.803	14.702.657
- Ammortamenti	1.966.231	2.124.016
- Svalutazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
Valore Netto	12.732.572	12.578.641
III. Immobilizzazioni Finanziarie		
- Svalutazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale Immobilizzazioni (B)	12.732.572
	<u>12.732.572</u>	<u>12.578.641</u>
C) Attivo circolante:		
I. Rimanenze	0	0
II. Crediti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	370.435	289.324
- esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale II	289.324
	<u>370.435</u>	<u>289.324</u>
III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	1.800.030
IV. Disponibilità liquide	2.866.468	1.486.276
	<u>2.866.468</u>	<u>1.486.276</u>
	Totale Attivo Circolante (C)	3.236.903
	<u>3.236.903</u>	<u>3.575.630</u>
D) Ratei e risconti	7.745	9.414
	<u>7.745</u>	<u>9.414</u>
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	15.977.220
	<u>15.977.220</u>	<u>16.163.685</u>

PASSIVO:		
(A) Patrimonio Netto:		
I. Capitale:		
Capitale Sociale	10.939.131	10.939.131
Soci c/Versamento c/Capitale	0	0
II. Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione	4.539.809	4.539.809
IV. Riserva legale	0	0
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statutarie	0	0
VII. Altre riserve	400.000	400.000
VIII. Utili portati a nuovo	0	0
Perdite portati a nuovo	(118.205)	(104.641)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	13.562	49.002
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	<u>15.774.297</u>	<u>15.823.301</u>
(B) Fondi per rischi e oneri	<u>0</u>	<u>0</u>
(C) Trattamento di fine rapp. di lavoro subordinato	<u>0</u>	<u>0</u>
(D) Debiti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	181.431	339.940
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti (D)	<u>181.431</u>	<u>339.940</u>
(E) Ratei e risconti	<u>21.492</u>	<u>444</u>
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	<u>15.977.220</u>	<u>16.163.685</u>
 CONTI D'ORDINE:		
I) GARANZIE PRESTATE		
Garanzie Personali:		
1) Fidejussioni prestate	0	0
2) Avalli prestati	0	0
3) Altre garanzie prestate	0	0
Garanzie reali:		
1) pegni prestati	0	0
2) ipoteche prestate	0	0
TOTALE I	<u>0</u>	<u>0</u>
II) ALTRI CONTI D'ORDINE:		
Fidejussioni ricevute	0	0
Avalli ricevuti	0	0

Altre garanzie personali ricevute	0	0
Garanzie reali ricevute	0	0
Rischi	0	0
Impegni	0	0
Titoli e beni di terzi	0	0
Titoli e beni presso terzi	0	0
Fondo Tfr presso Inps	0	0
	TOTALE II	0
	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE (I+II)	0	0
 CONTO ECONOMICO:		
(A) Valore della produzione:		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	679.109	689.746
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5. Altri ricavi e proventi:		
- vari	140.787	173.628
- contributi in conto esercizio	1.203.487	1.194.540
- contributi in c/capitale (quote esercizio)	0	0
	Totale valore della produzione (A)	2.057.914
	2.023.383	2.057.914
 (B) Costi della produzione:		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	101.243	133.391
7. Per servizi	1.648.600	1.617.381
8. Per godimento di beni terzi	0	555
9. Per il personale:		
a) Salari e stipendi	0	0
b) Oneri sociali	0	0
c) Trattamento di fine rapporto	0	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
	Totale costi per il personale	0
	0	0
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.507	167.327
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0

12. Accantonamenti per rischi	0	0
13. Altri accantonamenti	0	0
14. Oneri diversi di gestione	<u>79.747</u>	<u>69.298</u>
Totale costi della produzione (B)	<u>1.984.097</u>	<u>1.987.952</u>
Differenza tra valori e costi della produzione (A - B)	<u>39.286</u>	<u>69.962</u>
(C) Proventi e oneri finanziari:		
15. Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	0	0
16. Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	<u>765</u>	<u>5.965</u>
<i>Totale proventi finanziari</i>	765	5.965
17. Interessi ed altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	<u>274</u>	<u>0</u>
<i>Totale interessi ed altri oneri finanziari</i>	274	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17)	<u>491</u>	<u>5.965</u>
(D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<i>Totale rivalutazioni</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
19. Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<i>Totale svalutazioni</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale delle rettifiche (D) (18-19)	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)	<u><u>39.777</u></u>	<u><u>75.927</u></u>
22. Imposte sul reddito dell'esercizio:		
a) Imposte correnti	26.215	26.925
b) Imposte differite (anticipate)	0	0
<i>Totale imposte</i>	<u>26.215</u>	<u>26.925</u>
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<u><u>13.562</u></u>	<u><u>49.002</u></u>

FONDAZIONE CONTI CALEPIO

Sede legale: via Conti Calepio n. 22 – Castelli Calepio (BG)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/21/2020

Premessa

Signori,

il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa e relazione sulla gestione ed è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità oltre alle altre raccomandazioni formulate dagli organismi delle professioni contabili e da quanto previsto dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus, in considerazione delle funzioni di indirizzo e promozione per il Terzo Settore attribuite all'Agenzia dal D.P.C.M. 21 Marzo 2001, n° 329, approvate con deliberazione del 5 luglio 2007 per la realizzazione di linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti No Profit.

Attività svolte

L'Ente opera principalmente nel settore della gestione dei seguenti servizi riferiti ai bisogni della persona e della famiglia: servizio centro disabili, residenze sanitarie assistenziali disabili e altri servizi aventi finalità socio-assistenziali e sanitarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali.

La Fondazione ha dovuto affrontare e gestire l'emergenza sanitaria del Covid-19 con forti effetti sulla gestione del personale e degli ospiti della struttura.

Criteri di formazione

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso fine anno di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c. 1 Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nell'osservanza dei principi di redazione degli artt. 2423 e 2423-bis, in forma abbreviata ricorrendo i presupposti ex art. 2435-bis Codice civile, e nel rispetto dei criteri di valutazione prescritti dagli articoli 2425-bis e 2426 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

Per quanto attiene i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Considerando le innovazioni apportate dal D. Lgs. 6/2003 al testo del Codice Civile si è anche tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo.

Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa che i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali, pertanto, si rimanda. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Deroghe

Nella formazione del bilancio d'esercizio non sono state derogate singole disposizioni di legge in materia né sono stati adottati principi di redazione difformi da quelli stabiliti dalla legge in materia di conti annuali delle società di capitali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Accolgono le attività immateriali e materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi eventuali costi accessori direttamente attribuibili al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio.

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono a costi con utilità pluriennale iscritti nell'attivo e ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Sono presenti inoltre costi relativi a licenze d'uso di software, qui iscritti secondo quanto previsto dal principio contabile in materia di immobilizzazioni immateriali.

Materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto oltre che degli oneri accessori di diretta imputazione anche dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione stessa, portando a riduzione del costo eventuali sconti o resi.

Le quote di ammortamento sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnica-economica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati: 1,5%
- mobili e arredi: 6%
- macchine elettroniche: 10%

Per quanto riguarda gli ammortamenti si segnala che è stata adottata la tecnica di ridurre l'aliquota del 50 % nel primo esercizio ritenendola idonea ad esprimere l'ordinaria perdita di valore dei beni utilizzati.

Le acquisizioni traggono generalmente origine dal normale processo di rinnovamento delle dotazioni tecniche e produttive o da ampliamento delle stesse conseguente dall'incremento dell'attività sviluppata dall'azienda.

I beni inferiori ai 516,46 euro sono stati interamente spesi nell'esercizio, come consentito dalla normativa fiscale.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o dipendenti da particolari disposizioni di legge e le valutazioni ottenute dai criteri sopra esposti trovano il loro limite massimo nel valore d'uso e nella residua possibilità di utilizzazione, oggettivamente determinati, delle immobilizzazioni stesse. Tra le immobilizzazioni materiali i terreni sono stati rivalutati ai sensi dell'art. 7 Legge 488/2001 e successive modifiche.

Immobilizzazioni finanziarie

L'ente non detiene attività da considerare immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

Non emergono valori per il titolo.

Rimanenze di magazzino

Non emergono valori per il titolo.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione, determinato tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, il settore in cui opera la società e le situazioni soggettive di ogni singolo cliente o debitore con cui sono in essere i crediti medesimi.

Titoli

La società non ha titoli in portafoglio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le attività finanziarie sono valutate al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. I debiti verso fornitori tengono conto di eventuali modifiche determinate da resi o da rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Tra i ratei e risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio per la quota di competenza di esercizi futuri e proventi che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi per la quota di competenza dell'esercizio in esame.

La voce ratei e risconti passivi include costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi dell'esercizio in commento per la quota di competenza degli esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Non emergono valori per il titolo.

Fondo TFR

Non emergono valori per il titolo.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati.

Imposte sul reddito

Le imposte dovute sul risultato fiscale dell'esercizio per imposta sul reddito delle società (I.R.E.S.) e imposta regionale sulle attività produttive (I.R.A.P.) sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti; lo stanziamento delle imposte correnti sul reddito è esposto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. Inoltre sono state iscritte imposte anticipate relative alle poste che hanno dato luogo ad un aumento del reddito imponibile, e che, nei periodi d'imposta seguenti, comporteranno una speculare variazione del reddito.

Si precisa che le attività per imposte anticipate sono state iscritte in quanto sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Riconoscimento dei ricavi e accertamento dei costi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi per vendite dei prodotti, così come i costi per acquisto di beni, sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono attività e a passività valutate in valuta

INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE**Attività****B) Immobilizzazioni**

Nel seguente prospetto sono stimati e comunicati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali e immateriali quale informazione ulteriore rispetto all'ammortamento contabile sistematico rappresentato nei prospetti di conto. Nei prospetti seguenti sono indicate le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio per ciascuna categoria di cespiti.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Euro	0
Saldo al 31/12/2019	Euro	0
Variazioni	Euro	0

Totale movimentazione immobilizzazioni immateriali**MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI ACCUMULATI**

IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	COSTO STORICO				AMM. ACCUMULATI				IMMOBILIZZ. IMMATERIALI NETTE AL 31/21/2020 (l) = e - h
	Saldo al 31/21/2019 (a)	Incrementi per acquisizioni (b)	Decrementi (c)	Saldo al 31/21/2020 e = a+b+c-d	Ammortam. dell'esercizio (g)	Saldo al 31/21/2019 (f)	utilizzo fondo (i)	Saldo al 31/21/2020 (h) = f+g	
SOFTWARE	4.260,00	0	0	4.260,00	-	4.260,00	0	4.260,00	-
TOTALE	4.260,00	0	0	4.260,00	-	4.260,00	0	4.260,00	-

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Euro	12.578.641
Saldo al 31/12/2019	Euro	12.732.572
Variazioni	Euro	(153.931)

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI ACCUMULATI

IMMOBILIZZ. MATERIALI	COSTO STORICO			Saldo al 31/12/2020 e = a+b+c-d	Ammortam. dell'esercizio (g)	AMM. ACCUMULATI			IMMOBILIZZ. IMMATERIALI NETTE AL 31/12/2020 (l) = e -h
	Saldo al 31/12/2019 (a)	Incrementi per acquisizioni (b)	Decrementi (c)			Saldo al 31/12/2019 (f)	utilizzo fondo (i)	Saldo al 31/12/2020 (h) = f+g	
TERRENO CASTELLI CALEPIO	1.152.970	-	-	1.152.970	-	-	-	-	1.152.970
TERRENI IN CREDARO	988.319	-	-	988.319	-	-	-	-	988.319
OPERE IN SAN FERMO	28.875	-	-	28.875	-	-	-	-	28.875
TERRENI IN GRUMELLO DEL MONTE	1.060.770	-	-	1.060.770	-	-	-	-	1.060.770
TERRENI IN GANDOSSO	4.340	-	-	4.340	-	-	-	-	4.340
TERRENI IN CAPRIOLO	40.740	-	-	40.740	-	-	-	-	40.740
OPERE D'ARTE	389.179	-	-	389.179	-	-	-	-	389.179
FABBRICATI CIVILI	5.121.166	-	-	5.121.168	49.921	883.180	-	933.101	4.188.067
CENTRO POLIFUNZIONALE	3.773.700	-	-	3.773.700	51.206	661.599	-	712.804	3.060.896
IMPIANTI SPECIFICI	32.060	-	-	32.060	1.472	15.105	-	16.577	15.483
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	81.495	-	-	81.495	4.075	34.635	-	38.710	42.785
IMPIANTI TELEFONICI	4.680	-	-	4.680	231	2.793	-	3.024	1.656
IMPIANTO ELETTRICO	41.047	-	-	41.047	2.052	22.068	-	24.120	16.927
IMPIANTO GAS E MEDICINALI	1.127	-	-	1.127	56	620	-	676	451
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	3.661	-	-	3.661	94	3.520	-	3.614	47
ATTREZZ. E ARREDO CENTRO	181.360	-	-	181.360	10.882	130.395	-	141.276	40.284
CARTELLO INDICATORE	600	-	-	600	36	432	-	468	132
MOBILI ED ARREDI	108.059	2.123	-	110.182	6.611	49.633	-	56.244	53.938
MACCH. UFF. ELETTRON	14.536	3.859	-	18.395	589	9.470	-	10.059	8.336
BENI INF.€ 516,46	11.155	-	-	11.155	-	11.155	-	11.155	0
ATTREZZATURA GENERICA	10.527	-	-	10.527	959	5.448	-	6.407	4.121
ATTREZZATURA SPECIFICA	24.072	9.437	-	33.509	2.513	16.896	-	19.409	14.100
BIANCHERIA	3.872	-	-	3.872	-	3.872	-	3.872	-
ARREDI	3.875	-	-	3.875	194	1.945	-	2.139	1.736
AUTOVEICOLI TRASPORTO	59.665	-	-	59.665	-	59.665	-	59.665	-
LAVORI RESTAURO CASTELLO CENTRO POLIVALENTE BLOCCO 2 RSD	642.116	-	-	642.116	9.339	34.296	-	43.635	598.481
	903.270	-	-	903.270	27.098	10.162	-	37.260	866.010
TOTALE	14.687.236	15.419	-	14.702.657	167.327	1.956.889	-	2.124.216	12.578.640

Punto 4 e 6

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono riepilogate nelle tabelle sotto indicate, con evidenziazione della consistenza di tutte le voci creditorie e debitorie della società suddivise per scadenze.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non emergono valori per questo titolo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Euro	289.324
Saldo al 31/12/2019	Euro	370.435
Variazioni	Euro	<u>(81.111)</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	289.324	0	0	289.324
Verso erario		0	0	0
	289.324	0	0	289.324

La ripartizione dei crediti a fine esercizio secondo area geografica è riportata nella seguente tabella

Crediti per area geografica	Verso clienti	Verso controllanti	Verso collegate	Totale
Italia	289.324	0	0	289.324

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.800.030
Saldo al 31/12/2019	Euro	0
Variazioni	Euro	<u>1.800.030</u>

Il saldo rappresenta l'impiego dell'eccesso di liquidità dell'ente in fondi comuni di investimento e fondi polizze Fideuram.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.486.276
---------------------	------	-----------

Saldo al 31/12/2019	Euro	2.866.468
Variazioni	Euro	(1.380.192)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Depositi bancari e postali	2.862.475	1.483.259
Denaro e altri valori in cassa	3.993	3.017
	2.866.468	1.486.276

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	9.414
Saldo al 31/12/2019	Euro	7.745
Variazioni	Euro	1.669

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	15.823.301
Saldo al 31/12/2019	Euro	15.774.297
Variazioni	Euro	49.004

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Capitale sociale	10.939.131	10.939.131	0
Riserva legale	0	0	0
Riserva di rivalutazione	4.539.809	4.539.809	0
Riserva straordinaria	0	0	0
Altre riserve	400.000	400.000	0
Versamento soci in c/capitale	0	0	0
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(118.205)	(104.641)	13.562
Utili (perdite) dell'esercizio	13.562	49.004	35.442
	15.774.297	15.823.301	49.004

Con riguardo al grado disponibilità delle poste di patrimonio netto la seguente tabella espone la situazione alla data di chiusura del bilancio.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	10.939.131	B			
Riserve di rivalutazione	4.3539.809	A, B			
Riserva legale					
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	400.000	A, B,			
Utili (perdite) portati a nuovo	(104.641)				
Utili /(perdite)	49.002	A, B,			

Totale

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Non emergono valori per la voce fondo per rischi e oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non emergono valori per la voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Euro	339.940
Saldo al 31/12/2019	Euro	181.431
Variazioni	Euro	158.509

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	333.968	0	0	333.968
Debiti verso erario	5.972	0	0	5.972
	339.940	0	0	339.940

La ripartizione dei debiti a fine esercizio secondo area geografica è riportata nella seguente tabella

Debiti per area geografica	Verso fornitori	Verso controllanti	Verso enti pubblici	Totale
Italia	333.968	0	0	333.968

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	444
Saldo al 31/12/2019	Euro	21.492
Variazioni	Euro	(21.048)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, a fine esercizio, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

La voce "valore della produzione" a fine anno ammonta a euro 2.057.914 e la variazione rispetto all'esercizio precedente è di seguito illustrata:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.057.914	2.023.383	34.531

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferisce prevalentemente ai proventi ottenuti a seguito del servizio della gestione RSD e CDD.

In particolare la voce risulta così composta:

1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

I ricavi delle prestazioni derivanti dalle rette a carico degli Ospiti (versate da privati e enti locali) ammontano a euro 689.746.

5 – Altri proventi e ricavi

Ammontano complessivamente a euro 1.194.540 e comprendono contributi in conto esercizio stanziati dalla Regione Lombardia e così suddivisi:

Descrizione	
Per contributi relativi a CDD	219.873
Per contributi relativi RSD	974.667
Totale	1.194.540

Gli altri ricavi sono così composti:

Descrizione	
Affitti	114.555
Proventi e rimborsi vari	59.073
Totale	173.628

B) Costi della produzione

La voce “costi della produzione” a fine anno ammonta ad euro 1.987.952

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	133.391	101.243	32.148
Servizi	1.617.381	1.648.600	-31.219
Godimento di beni di terzi	0	0	0
Salari e stipendi	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Trattamento di fine rapporto	0	0	0
Altri costi del personale	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	167.327	154.507	12.820
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazioni rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Oneri diversi di gestione	69.298	79.747	-10.449
	1.987.397	1.984.097	3.300

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, di merci e costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. I costi per servizi ammontano a euro 1.617.381 e sono costituiti dai costi relativi alla gestione ordinaria delle attività dell'ente.

Rientrano in questa voce i costi relativi ai servizi di manutenzione generale e contrattuale, i costi per la gestione degli immobili, le spese amministrative, i costi delle assicurazioni, i compensi professionali per consulenze tecniche.

Costi per il godimento di beni di terzi

Non emergono valori per la voce.

Costi per il personale

Non emergono valori per questa voce

Ammortamento delle immobilizzazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali si specifica che gli stessi sono stati calcolati in quote costanti come indicato nella parte introduttiva al presente documento.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non emergono valori per il titolo.

Accantonamento per rischi

Non emergono valori per il titolo.

Oneri diversi di gestione

Trattasi di voce residuale comprendente tutti i costi della gestione non iscrivibili nelle precedenti voci né in quelle dell'area finanziaria o tra i componenti aventi carattere straordinario.

C) Proventi e oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria è pari a euro 5.965.

Altri proventi finanziari

La voce "altri proventi finanziari" rappresenta gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario a fine esercizio che ammontano a euro 5.965.

Imposte sul reddito d'esercizio

Ammontano a euro 26.925 e corrispondono a quanto dovuto per IRES ed IRAP sul risultato fiscale dell'esercizio.

Imposte	
Imposte correnti:	26.925
IRES	26.925
IRAP	0
Imposte sostitutive	0
Imposte differite (anticipate)	0
IRES	0
	26.925

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, comprensivi dei rimborsi spese, spettanti agli amministratori sono pari a zero.

Punto 5)

L'ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Punto 8)

Nessun importo relativo agli oneri finanziari è stato imputato nell'esercizio ad incremento di valori dell'attivo dello stato

patrimoniale.

Punto 11)

La fondazione non ha conseguito alcun provento derivante da partecipazioni.

Punto 18)

La fondazione non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli e valori simili.

Punto 19)

Non sono stati emessi altri strumenti finanziari

Punto 20)

La fondazione non ha destinato alcun parte del proprio patrimonio ad uno specifico affare.

Punto 21)

La fondazione non ha destinato finanziamenti ad uno specifico affare.

Punto 22)

La fondazione non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria (leasing).

Punto 22 Bis)

La fondazione non ha operazioni correlate.

Punto 23 Ter)

La fondazione non ha accordi che non risultano dallo stato patrimoniale

* * *

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione si avvale della facoltà di compilarla, prevista dall'ultimo comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile, ed in proposito fornisce inoltre le seguenti informazioni richieste dai numeri 3 e 4 del citato art. 2428 del Codice Civile:

- n. 3: la nostra fondazione non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- n.4: durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nell'augurarci di averVi dato le informazioni necessarie sui dati di Bilancio invito i Signori Consiglieri, alla luce di tutto quanto esposto ed in funzione dei lusinghieri risultati ottenuti prima illustrati, grazie allo sforzo congiunto di tutti i componenti del Consiglio e di tutte le risorse umane della Fondazione, Vi invito ad approvare il presente bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione

.....