

SANT'ANDREA ONLUS

Codice fiscale 04100570169 – Partita iva 04100570169

VIA ASPERTI 1 - 24060 GORLAGO BG

Numero R.E.A. BG - 437840

Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818

Fondo di dotazione Euro 100.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	25.158	18.448
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	234.163	174.725
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	490	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	259.811	193.173
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	14.408	14.886
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	876.039	750.011
II TOTALE CREDITI :	876.039	750.011
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	629.175	906.310
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.519.622	1.671.207
D) RATEI E RISCONTI	7.079	7.718
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.786.512	1.872.098

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	69.488	69.490
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	29.996	9.328
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	5.524	20.669
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	205.008	199.487
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	148.843	195.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	3.955	2.152
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.255.363	1.454.175
D TOTALE DEBITI	1.255.363	1.454.175
E) RATEI E RISCONTI	173.343	21.284
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.786.512	1.872.098

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.566.681	2.581.499
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	2.626.706	2.716.646
b) Altri ricavi e proventi	3.456	8.682
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	2.630.162	2.725.328
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.196.843	5.306.827
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	179.245	187.166
7) per servizi	4.706.026	4.810.454
8) per godimento di beni di terzi	207.631	217.684
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	26.297	25.990
b) oneri sociali	7.679	7.598
c) trattamento di fine rapporto	1.809	1.895
9 TOTALE per il personale:	35.785	35.483
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	6.459	4.510
b) ammort. immobilizz. materiali	30.385	20.860
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	36.844	25.370
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	477	7.949
14) oneri diversi di gestione	25.496	2.218
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.191.504	5.286.324
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	5.339	20.503
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	185	166
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	185	166
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	185	166
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	185	166
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	5.524	20.669
21) Utile (perdite) dell'esercizio	5.524	20.669

SANT'ANDREA ONLUS

Codice fiscale 04100570169 – Partita iva 04100570169

VIA ASPERTI 1 - 24060 GORLAGO (BG)

Iscritta al REA n. BG - 437840

Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818

Fondo di dotazione Euro 100.000,00 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un avanzo di Euro 5.524,23 contro un avanzo di Euro 20.668,64 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge e facendo comunque riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione Sant'Andrea Onlus persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale e di pubblica utilità nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria. In particolare, la Fondazione si propone di curare la salute e provvedere all'assistenza materiale e psicologica degli anziani e dei malati terminali e, più in generale, delle persone in situazione di svantaggio e fragilità a causa delle proprie condizioni di disabilità, solitudine, abbandono o disagio economico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile Oic 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

Altre informazioni

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle 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, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto sono relativi alle spese di costituzione ammortizzate in 5 anni;
- Il costo del software è ammortizzato in cinque esercizi e comprende l'attivazione, l'assistenza e l'acquisto di programmi software per la gestione della Fondazione;
- Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da manutenzioni su beni di terzi e sono ammortizzate in 5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Tot. Immob. materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.416	19.702	0	26.118
Fondo ammortamento	3.187	4.483	0	7.670
Valore di bilancio	3.229	15.219	0	18.448
Variazione nell'esercizio				
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	0	0	13.169	13.169
Ammortamento esercizio	1.284	3.941	1.234	6.459
Totale variazioni	(1.284)	(3.941)	11.935	6.710
Valore di fine esercizio				
Costo	6.416	19.702	13.170	39.288
Fondo ammortamento	4.471	8.424	1.235	14.130
Valore di bilancio	1.945	11.278	11.935	25.158

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla capitalizzazione di manutenzioni su beni di terzi.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

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 sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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

Impianti generici	15%
Macchinari	12,50%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Arredamento	10%
Attrezzature varie	12/12,50%
Autocarri/Autovetture	20%

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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianto e macchinario	Attrezzature ind.li e comm.li	Altre immob. materiali	Tot. Immob. materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.613	59.500	98.675	204.788
Fondo ammort.	6.366	8.457	15.240	30.063
Valore di bilancio	40.247	51.043	83.435	174.725
Variazione nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.302	39.854	28.547	89.703
Storno fondo per dismissioni	-	-	120	120
Ammortamento esercizio	7.794	9.708	12.883	30.385
Totale variazioni	13.508	30.146	15.784	59.438
Valore di fine esercizio				
Costo	67.915	99.354	127.222	294.491
Fondo ammort.	14.160	18.165	28.003	60.328
Valore di bilancio	53.755	81.189	99.219	234.163

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti generici Euro 28.488
- Macchinari Euro 25.267.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" è pari a Euro 81.189.

La voce "Altri beni" comprende macchine elettromeccaniche d'ufficio, automezzi/autovetture e arredamenti:

- Macchine elettromeccaniche ufficio Euro 2.836
- Automezzi Euro 19.404
- Autovetture Euro 90
- Arredamenti Euro 76.889.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti al costo e sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Crediti immobilizzati	490	0	490
Totale	490	0	490

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Rimanenze	14.408	14.886	(478)
Crediti esigibili entro l'es. successivo	876.039	750.011	126.028
Attività finanziarie non immobiliz.	-	-	-
Disponibilità liquide	629.175	906.310	(277.135)
Totale	1.519.622	1.671.207	(151.585)

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materiali di consumo	12.176	(2.585)	9.591
Materiali vari	2.710	2.107	4.817
Totale rimanenze	14.886	(478)	14.408

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Crediti verso clienti Euro	427.671
Fatture da emettere Euro	96.202
- Note credito da emettere Euro	(7.838)

Totale voce Euro	516.035

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	546.118	(30.083)	516.035	516.035	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	203.893	156.111	360.004	360.004	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	750.011	126.028	876.039	876.039	0

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- fornitori c/anticipi Euro 131.005
- crediti v/Parrocchia Euro 228.999.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	903.475	(276.665)	626.810
Denaro e altri valori in cassa	2.835	(470)	2.365
Totale disponibilità liquide	906.310	22.865	629.175

Il saldo banca e il saldo cassa rappresentano rispettivamente tutti i conti correnti bancari attivi e le disponibilità liquide, alla data di chiusura dell'esercizio, liberamente disponibili.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	7.718	(639)	7.079
Totale ratei e risconti attivi	7.718	(639)	7.079

I Risconti attivi si riferiscono a:

- assicurazioni Euro 5.078
- licenze e canoni uso software Euro 813
- spese telefoniche Euro 166
- altri servizi Euro 169
- noleggi Euro 853.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto al 31.12.2019 ammonta a Euro 205.008.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	31.12.2019	31.12.2018
I – Capitale netto/Fondo di dotazione	100.000	100.000
VI – Altre riserve di capitale	69.489	69.489
VII m – Riserva per arrotondamento	-1	1
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione portato a nuovo	29.996	9.328
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	5.524	20.669
Totale Patrimonio netto	205.008	199.487

La variazione di periodo del patrimonio netto risulta interamente imputabile al risultato gestionale conseguito nell'esercizio concluso al 31 dicembre 2019.

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.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	195.000	195.000
Variazioni nell'esercizio		
Incremento/Utilizzo nell'esercizio	(46.157)	(46.157)
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio	148.843	148.843

Il Fondo per rischi ed oneri si è decrementato per Euro 46.157 a seguito di interventi di manutenzione effettuati nel corso dell'esercizio.

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 della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.152
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento dell'esercizio	1.803
Totale variazioni	1.803
Valore di fine esercizio	3.955

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a Euro 1.255.363.

Non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	1.650	1.650	3.300	3.300	-
Debiti verso fornitori	1.414.749	(234.358)	1.180.391	1.180.391	-
Debiti tributari	5.484	3.286	8.770	8.770	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.446	28	1.474	1.474	-
Altri debiti	30.846	30.582	61.428	61.428	-
Totale debiti	1.454.175	(198.812)	1.255.363	1.255.363	-

La voce "Acconti" si riferisce ad anticipi da clienti.

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i debiti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori Euro	753.937
Fatture da ricevere Euro	426.454

Totale voce Euro	1.180.391
------------------	-----------

La voce "**Debiti tributari**" comprende:

- Erario c/IVA Euro 739
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 771
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 7.260.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" si riferisce ai contributi INPS per Euro 1.474 maturati e non ancora versati all'ente previdenziale e assistenziale.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 1.428
- debito v/Parrocchia Euro 60.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono debiti in valuta.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Impegni: composizione e natura

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si specifica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.284	152.059	173.343
Risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	21.284	152.059	173.343

La voce Ratei passivi comprende:

- oneri relativi al personale dipendente Euro 4.724
- fitti passivi Euro 168.619.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si propone di seguito una suddivisione dei ricavi per tipologia di servizi:

RICAVI	IMPORTO
Ricavi degenza ospiti accreditati (*)	2.388.192
Ricavi degenza ospiti solventi	165.970
Ricavi per trasporto	1.715
Contributi ATS per Rsa	1.579.795
Contributi ATS per Hospice	914.602
Contributi Comuni per ospiti	43.945
Contributi da Regione per Rsa	86.209
Contributi da Regione per Hospice	2.155
Altri ricavi delle prestazioni	8.540
Ricavi e proventi vari	5.720
Totali	5.196.843

(*) Gli importi indicati sono al netto degli sconti applicati rispettivamente di Euro 14.300 per ospiti residenti e di Euro 43.872 per contributi da Comuni.

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono all'area geografica della Lombardia.

Costi della produzione

Gli oneri di gestione per le attività istituzionali e connesse ammontano a complessivi Euro 5.191.504 al 31.12.2019.

In particolare i costi per servizi sono pari a Euro 4.706.026 e comprendono, tra gli altri, costi per la gestione globale della Cooperativa per Euro 4.127.538, consulenze mediche per Euro 162.448, costi per utenze (energia elettrica, gas, acqua e telefoniche) per Euro 184.066 e manutenzioni per Euro 79.918.

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati interessi attivi bancari per Euro 185. Non vi sono proventi da partecipazioni.

Conversione dei valori in moneta estera

Non sono stati contabilizzati ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

Composizione dei proventi da partecipazione

La Fondazione non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico non comprendono imposte correnti, in quanto l'attività svolta è esclusivamente istituzionale e svolta per il perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale; pertanto è soggetta a IRES ai sensi dell'art. 150 DPR 917/86.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

Nota integrativa, altre informazioni

La Fondazione ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti al 31.12.2019 è pari a 2.

Compensi al revisore legale

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	6.344

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha costituito all'interno del patrimonio della Fondazione alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso all'art. 35, comma 3, del decreto-legge Cura Italia, emanato a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il quale prevede che, per l'anno 2020, le organizzazioni di volontariato, le associazioni di promozione sociale e le Onlus per le quali la scadenza del termine di approvazione dei bilanci ricade all'interno del periodo emergenziale (31 gennaio 2020 – 31 luglio 2020, salvo proroghe), possono approvare i propri bilanci entro il 31 ottobre

2020, anche in deroga alle eventuali previsioni di leggi statali o regionali, regolamenti o dello statuto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.):
Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra fondazione.

Nello specifico, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale nel perseguimento delle finalità istituzionali.

La Fondazione ha, comunque, valutato la possibilità di aderire, per contrastare la temporanea flessione di mercato in corso nel 2020 e mantenere gli opportuni equilibri economico-finanziari, alle forme agevolative concesse dai vari decreti normativi promossi in tale periodo, attuando altresì nel pieno rispetto di quanto previsto dal DPCM dell'8 marzo 2020 (contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19) tutte le disposizioni normative al fine di poter operare nelle migliori condizioni possibili di protezione della salute, garantendo i servizi indispensabili agli ospiti e la tutela del personale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono, in capo alla Fondazione, prodotti derivati di copertura sui finanziamenti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la Fondazione, nel corso del 2019, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

Soggetto Erogante	Somma incassata	Data incasso	Causale
ATS di Bergamo	€ 50.266,00	16/01/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€ 104.790,00	21/01/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€ 122.133,00	24/01/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€ 64.659,25	13/02/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€ 74.994,00	04/03/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€ 136.502,00	13/03/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€ 136.502,00	12/04/2019	Contratto prestazioni RSA

ATS di Bergamo	€	66.713,00	15/04/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	74.994,00	23/04/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	136.502,00	10/05/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	58.229,00	14/05/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	68.931,50	20/05/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	74.994,00	13/06/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	136.502,00	19/06/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	74.049,00	15/07/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	136.502,00	16/07/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	136.502,00	06/08/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	74.049,00	16/08/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	59.941,00	29/08/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	68.251,00	30/08/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	74.049,00	19/09/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	204.753,00	24/10/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	74.049,00	22/11/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	136.502,00	27/11/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	74.049,00	02/12/2019	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	€	136.502,00	17/12/2019	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	€	60.443,00	19/12/2019	Contratto prestazioni Hospice
Consorzio Servizi Valcavallina	€	1.500,00	01/04/2019	Rette
Comune di Azzano San Paolo	€	3.000,00	28/04/2019	Rette
Comune di Ponteranica	€	9.642,66	31/07/2019	Rette
Comune di Brusaporto	€	1.950,00	23/01/2019	Rette
Comune di Brusaporto	€	3.900,00	21/08/2019	Rette
Comune di Credaro	€	1.500,00	25/02/2019	Rette
Comune di Credaro	€	3.000,00	20/09/2019	Rette
Comune di Calolziocorte	€	1.500,00	31/01/2019	Rette
Comune di Calcinate	€	676,50	11/02/2019	Rette
Comune di Calcinate	€	1.256,64	29/08/2019	Rette

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'avanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di portare a nuovo l'avanzo di gestione pari a Euro 5.524,23.

Altre informazioni

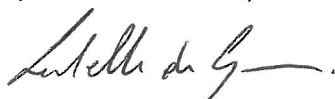
Si precisa infine, tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare attività svolta dalla Fondazione iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, che si renderà necessario procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Gorlago, 30 ottobre 2020

Il Presidente del CdA
(Giovanni Locatelli)



BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

**Redatto secondo le
LINEE GUIDA dell'AGENZIA delle Onlus e del Terzo settore**

***(LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE
DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT)***

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI/ ASSOCIATI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) spese modifica statuto	0	0
2) costi di ricerca e sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.278	15.219
4) spese manutenzioni da ammortizzare	0	0
5) oneri pluriennali	0	0
6) Altre	13.880	3.229
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	25.158	18.448
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e attrezzature	134.943	40.247
3) altri beni	99.219	134.478
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	234.162	174.725
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) partecipazioni	0	0
2) crediti	490	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	490	0
3) altri titoli	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	490	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	259.811	193.173
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.408	14.886
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
I TOTALE RIMANENZE	14.408	14.886
II) CREDITI :		
1) verso clienti	516.035	546.118
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	516.035	546.118
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

2) verso altri	360.004	203.893
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	360.004	203.893
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
II TOTALE CREDITI :	876.039	750.011
III ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	626.810	903.475
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	2.365	2.835
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	629.175	906.310
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.519.622	1.671.207
D) RATEI E RISCONTI	7.079	7.718
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.786.512	1.872.098

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio libero	105.008	99.487
1) Risultato gestionale esercizio in corso	5.524	20.669
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	29.996	9.328
3) Riserve statutarie	0	0
4) Altre riserve	69.488	69.490
II) Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
III) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	205.008	199.487
B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	148.843	195.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	3.955	2.152
D) DEBITI		
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) debiti verso banche	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) debiti verso altri finanziatori	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) acconti	3.300	1.650
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3.300	1.650
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	1.180.391	1.414.749
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.180.391	1.414.749
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti tributari	8.770	5.484
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	8.770	5.484
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.474	1.446
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.474	1.446
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) altri debiti	61.428	30.846
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	61.428	30.846
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D TOTALE DEBITI	1.255.363	1.454.175
E) RATEI E RISCONTI	173.343	21.284
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.786.512	1.872.098

RENDICONTO GESTIONALE 2019

ONERI			PROVENTI E RICAVI	
1) Oneri da attività tipiche		5.191.504		
1.1) Acquisti	179.722		1) Proventi e ricavi da attività tipiche	5.196.843
1.2) Servizi	4.706.026		1.1) Da soci e associati	0
1.3) Godimento beni di terzi	207.631		1.2) Proventi da attività istituzionale	5.193.387
1.4) Personale e prestatori d'opera	35.785		1.3) Erogazioni liberali	1.193
1.5) Ammortamento e valutaz.	36.844		1.4) Da 5 per mille	0
1.6) Oneri diversi di gestione	25.496		1.5) Altri proventi e ricavi	2.263
1.7) Accantonamenti per progetti	0			
1.8) imposte e tasse	0			
4) Oneri finanziari e patrimoniali		0	4) Proventi finanziari e patrimoniali	185
4.1) Da rapporti bancari	0		4.1) Da rapporti bancari	185
4.2) Da prestiti	0		4.2) Da altri investimenti finanziari	0
4.3) Da Patrimonio edilizio	0		4.3) Da Patrimonio edilizio	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0		4.4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Oneri straordinari		0	5) Proventi straordinari	0
5.1) Da attività finanziaria	0		5.1) Da attività finanziaria	0
5.2) Da Attività immobiliari	0		5.2) Da Attività immobiliari	0
5.3) Da altre attività	0		5.3) Da altre attività	0
6) Oneri di supporto generale		0		
6.1) Acquisti	0			
6.2) Servizi	0			
6.3) Godimento beni di terzi	0			
6.4) Personale	0			
6.5) Ammortamento	0			
6.6) Oneri diversi di gestione	0			
Totale Oneri		5.191.504	Totale Proventi e ricavi	5.197.028
Risultato gestionale positivo		5.524	Risultato gestionale negativo	"
Totale a pareggio		5.197.028	Totale a pareggio	5.197.028

Il Presidente del Cda (Giovanni Locatelli)

