

FON. CENTRO PER LA FAMIGLIA ISTITUTO LA CASA DI VARESE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) VIA CRISPI N 4
Codice Fiscale	80100380122
Numero Rea	VA 308330
P.I.	02762560122
Capitale Sociale Euro	52000.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA (FI)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DI ALTRE ORGANIZZAZIONI ASSOCIATIVE NCA (949990)
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	38.218	52.060
Totale immobilizzazioni immateriali	38.218	52.060
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	34.444	33.896
3) attrezzature industriali e commerciali	1.754	-
4) altri beni	3.515	8.800
Totale immobilizzazioni materiali	39.713	42.696
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	59	59
Totale crediti verso altri	59	59
Totale crediti	59	59
3) altri titoli	-	99.891
Totale immobilizzazioni finanziarie	59	99.950
Totale immobilizzazioni (B)	77.990	194.706
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.227	57.357
Totale crediti verso clienti	50.227	57.357
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	160	160
Totale crediti tributari	160	160
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7	-
Totale crediti verso altri	7	-
Totale crediti	50.394	57.517
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	703.710	581.440
3) danaro e valori in cassa	1.453	1.274
Totale disponibilità liquide	705.163	582.714
Totale attivo circolante (C)	755.557	640.231
D) Ratei e risconti	11.200	11.153
Totale attivo	844.747	846.090
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	654.189 ⁽¹⁾	631.028
Totale altre riserve	654.189	631.028
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.580	23.162
Totale patrimonio netto	713.769	706.190

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	38.000	29.500
Totale fondi per rischi ed oneri	38.000	29.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.791	20.308
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.654	59.960
Totale debiti verso fornitori	48.654	59.960
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.871	8.564
Totale debiti tributari	5.871	8.564
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.936	3.465
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.936	3.465
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.988	7.498
Totale altri debiti	7.988	7.498
Totale debiti	66.449	79.487
E) Ratei e risconti	738	10.605
Totale passivo	844.747	846.090

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
Altre ..	654.188	631.026

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	601.127	617.754
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	580	520
altri	58.225	53.835
Totale altri ricavi e proventi	58.805	54.355
Totale valore della produzione	659.932	672.109
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.489	13.750
7) per servizi	476.865	476.083
8) per godimento di beni di terzi	17.388	13.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	80.778	81.042
b) oneri sociali	19.887	15.865
c) trattamento di fine rapporto	5.545	5.463
Totale costi per il personale	106.210	102.370
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.842	19.379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.201	13.034
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.043	32.413
14) oneri diversi di gestione	9.471	13.436
Totale costi della produzione	654.466	651.737
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.466	20.372
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	925	1.850
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.189	940
Totale proventi diversi dai precedenti	1.189	940
Totale altri proventi finanziari	2.114	2.790
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.114	2.790
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.580	23.162
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.580	23.162

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.580	23.162
Interessi passivi/(attivi)	(2.114)	(2.790)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	5.466	20.372
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.045	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.043	32.413
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	43.088	32.413
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	48.554	52.785
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.130	(43.337)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.306)	14.707
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47)	(8.351)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.867)	5.860
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.739)	24
Totale variazioni del capitale circolante netto	(15.829)	(31.097)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	32.725	21.688
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.114	2.790
(Utilizzo dei fondi)	(62)	14.906
Totale altre rettifiche	2.052	17.696
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	34.777	39.384
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.217)	(568)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	99.891	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	87.674	(569)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	122.450	38.818
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	581.440	543.273
Danaro e valori in cassa	1.274	622
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	582.714	543.895
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	703.710	581.440
Danaro e valori in cassa	1.453	1.274
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	705.163	582.714

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.580.

Attività svolte

La Fondazione svolge la propria attività nel settore dell'assistenza socio sanitaria quale consultorio familiare accreditato da Regione Lombardia.

L'attività viene svolta presso la sede di Varese, via Crispi n. 4.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	12,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire spese o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e si è proceduto alla costituzione degli stessi sulla base di specifiche esigenze economiche.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Fondazione, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
38.218	52.060	(13.842)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.388	20.646	64	116.682	156.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.388	20.646	64	64.622	104.720
Valore di bilancio	-	-	-	52.060	52.060
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	13.842	13.842
Totale variazioni	-	-	-	(13.842)	(13.842)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.388	20.646	64	116.682	156.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.388	20.646	64	78.464	118.562
Valore di bilancio	-	-	-	38.218	38.218

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
39.713	42.696	(2.983)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	80.027	26.854	224.294	331.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.131	26.854	215.494	288.479
Valore di bilancio	33.896	-	8.800	42.696
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	548	2.302	9.367	12.217
Ammortamento dell'esercizio	-	548	14.652	15.201

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	548	1.754	(5.285)	(2.983)
Valore di fine esercizio				
Costo	80.027	29.705	233.662	343.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.583	27.951	230.147	303.681
Valore di bilancio	34.444	1.754	3.515	39.713

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
59	99.950	(99.891)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	99.891
Valore di bilancio	99.891
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	(99.891)
Totale variazioni	(99.891)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	59	59	59
Totale crediti immobilizzati	59	59	59

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Altri	59	59
Totale	59	59

La voce comprende i depositi cauzionali versati per le utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	59	59
Totale	59	59

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	99.891	(99.891)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)
Altri	99.891
Totale	99.891

	Valore contabile
Crediti verso altri	59

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	59
Totale	59

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
50.394	57.517	(7.123)

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	57.357	(7.130)	50.227	50.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160	-	160	160
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	7	7	7
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.517	(7.123)	50.394	50.394

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.227	50.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160	160

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7	7
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	50.394	50.394

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
705.163	582.714	122.449

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	581.440	122.270	703.710
Denaro e altri valori in cassa	1.274	179	1.453
Totale disponibilità liquide	582.714	122.449	705.163

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.200	11.153	47

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, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.940	(9.751)	1.189
Risconti attivi	213	9.797	10.010
Totale ratei e risconti attivi	11.153	47	11.200

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei progetti finanziati	10.000
Ratei attivi interessi bancari	1.189
Altri di ammontare non apprezzabile	11
TOTALE	11.200

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
713.769	706.190	7.579

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	631.028	23.162	1		654.189
Totale altre riserve	631.028	23.162	1		654.189
Utile (perdita) dell'esercizio	23.162	7.580	23.162	7.580	7.580
Totale patrimonio netto	706.190	30.742	23.163	7.580	713.769

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre riserve	654.188
Totale	654.189

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	654.189	A,B,D
Totale altre riserve	654.189	A,B,D
Totale	706.189	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Riserva straordinaria	654.188	A,B,D
Totale	654.189	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Fondo di dotazione sociale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	52.000	655.561	(24.536)	683.025
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(24.533)	24.536	3
Risultato dell'esercizio precedente			23.162	23.162
Alla chiusura dell'esercizio precedente	52.000	631.028	23.162	706.190
Altre variazioni				
incrementi		23.162		30.742
decrementi		1	23.162	23.163
Risultato dell'esercizio corrente			7.580	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	52.000	654.189	7.580	713.769

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
38.000	29.500	8.500

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.500	29.500
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.500	8.500
Totale variazioni	8.500	8.500
Valore di fine esercizio	38.000	38.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 38.000, risulta composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- Fondo Luigi Mombelli: Euro 25.000
- Fondo Avanzini: Euro 4.500
- Fondo solidarietà: Euro 3.000

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di tali fondi destinati alla formazione degli operatori e collaboratori della Fondazione a seguito di donazioni ricevute e finalizzate a tale scopo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.791	20.308	5.483

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	20.308
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.545
Utilizzo nell'esercizio	62
Totale variazioni	5.483
Valore di fine esercizio	25.791

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
66.449	79.487	(13.038)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	59.960	(11.306)	48.654	48.654
Debiti tributari	8.564	(2.693)	5.871	5.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.465	471	3.936	3.936
Altri debiti	7.498	490	7.988	7.988
Totale debiti	79.487	(13.038)	66.449	66.449

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo di acquisto al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate su redditi di lavoro dipendente ed autonomo pari complessivamente ad Euro 5.871,00.

La voce Altri debiti comprende i debiti verso dipendenti per ratei sui salari e retribuzioni differite.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	48.654	48.654
Debiti tributari	5.871	5.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.936	3.936
Altri debiti	7.988	7.988
Debiti	66.449	66.449

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	48.654	48.654
Debiti tributari	5.871	5.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.936	3.936
Altri debiti	7.988	7.988
Totale debiti	66.449	66.449

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
738	10.605	(9.867)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33	705	738
Risconti passivi	10.573	(10.573)	-
Totale ratei e risconti passivi	10.605	(9.867)	738

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Oneri finanziari	738
TOTALE	738

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
659.932	672.109	(12.177)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	601.127	617.754	(16.627)
Altri ricavi e proventi	58.805	54.355	4.450
Totale	659.932	672.109	(12.177)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	601.127
Totale	601.127

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	601.127
Totale	601.127

La Fondazione non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
654.466	651.737	2.729

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.489	13.750	1.739
Servizi	476.865	476.083	782
Godimento di beni di terzi	17.388	13.685	3.703
Salari e stipendi	80.778	81.042	(264)
Oneri sociali	19.887	15.865	4.022
Trattamento di fine rapporto	5.545	5.463	82

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.842	19.379	(5.537)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.201	13.034	2.167
Oneri diversi di gestione	9.471	13.436	(3.965)
Totale	654.466	651.737	2.729

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneridi diversi di gestione la Fondazione non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.114	2.790	(676)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	925	1.850	(925)
Proventi diversi dai precedenti	1.189	940	249
Totale	2.114	2.790	(676)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	925	925
Interessi bancari e postali	1.189	1.189
Totale	2.114	2.114

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	
Impiegati	2	
Totale	3	

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fonazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

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, la nostra Fondazione, svolgendo l'attività di in convenzione con ATS, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La continuazione dell'attività è stata possibile previa adozione di una serie di provvedimenti che hanno permesso di non interrompere l'attività, continuare con l'assistenza e la cura dei pazienti e salvaguardare la salute dei dipendenti, degli operatori e di tutti i collaboratori..

In particolare la Fondazione ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile", seppure solo parzialmente, per le due collaboratrici;
- utilizzo degli strumenti di protezione personale, sia per i dipendenti che per gli operatori (sanitari e non sanitari);

- adozione delle consulenze ai pazienti del settore psico-sociale mediante video conferenza.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori, degli operatori e degli utenti ha inoltre provveduto ad acquistare protezioni per le postazioni potenziale più a rischio nonché ad adottare un protocollo sanitario volto a limitare i possibili contagi.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31.12.2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Si evidenzia che le informazioni rese in questo contesto hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, l'adozione delle video conferenze per le consulenze psicosociali ha permesso di mantenere il fatturato in linea con quello del precedente esercizio, non influenzando la normale operatività ma solo la modalità di svolgimento della stessa.

A decorrere dalla riapertura decretata dal Governo italiano dello scorso 12 maggio, l'attività è tornata via via alla sua normalità, pur conservando le precauzioni che il protocollo sanitario impone.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	7.580
a riserva straordinaria	Euro	7.580

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

Per il Consiglio di Amministrazione
Don Giovanni Buga