

FONDAZIONE S. MARIA DEL CASTELLO ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAFFRANCHI 13, CARPENEDOLO
Codice Fiscale	85001050179
Numero Rea	BS 455905
P.I.	00725710982
Capitale Sociale Euro	7086962.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000 Str. ass. inf. resid. anziani
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	1.998	5.139
Totale immobilizzazioni immateriali	1.998	5.139
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.661.842	7.412.772
2) impianti e macchinario	2.272	3.524
3) attrezzature industriali e commerciali	140.493	123.946
4) altri beni	62.621	120.579
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.867.228	7.660.821
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
3) altri titoli	580.000	580.000
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	580.000	580.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.449.226	8.245.960
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	21.142	23.160
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	21.142	23.160
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.791	447.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	328.791	447.444
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.038	4.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	36.038	4.067
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	987.451	918.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	987.451	918.960
Totale crediti	1.352.280	1.370.471
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	179.963	342.900
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	206	896
Totale disponibilità liquide	180.169	343.796
Totale attivo circolante (C)	1.553.591	1.737.427
D) Ratei e risconti	512	1.513
Totale attivo	10.003.329	9.984.900
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.883.401	2.883.401
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	3.534.752	3.534.752
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0

Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	665.940	665.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.870	540
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.086.962	7.084.092
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	359.826	359.826
Totale fondi per rischi ed oneri	359.826	359.826
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.806	128.142
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	419.214	476.892
Totale debiti verso banche	419.214	476.892
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	9.828
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.263	268.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	257.263	268.662
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.316	54.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	62.316	54.051
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.024	999.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.080.024	999.729
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.674	175.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.564	196.674
Totale altri debiti	366.238	372.249
Totale debiti	2.185.055	2.181.411
E) Ratei e risconti	251.680	231.429
Totale passivo	10.003.329	9.984.900

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.275.700	4.229.030
5) altri ricavi e proventi		
altri	57.391	237.838
Totale altri ricavi e proventi	57.391	237.838
Totale valore della produzione	4.333.091	4.466.868
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	340.714	411.293
7) per servizi	465.885	562.599
8) per godimento di beni di terzi	118.505	107.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.425.175	2.349.862
b) oneri sociali	640.424	592.389
c) trattamento di fine rapporto	136.131	127.914
d) trattamento di quiescenza e simili	2.771	1.937
Totale costi per il personale	3.204.501	3.072.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.142	3.328
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.544	230.483
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.686	236.011
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.018	(5.528)
14) oneri diversi di gestione	50.797	67.475
Totale costi della produzione	4.316.106	4.451.811
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.985	15.057
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	5.100	6.600
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	194
Totale proventi diversi dai precedenti	4	194
Totale altri proventi finanziari	5.104	6.794
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.219	21.311
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.219	21.311
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.115)	(14.517)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.870	540
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.870	540

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	2.870	540
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	14.115	14.517
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.985	15.057
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(8.335)	(8.773)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	133.685	233.811
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	125.350	225.038
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	142.335	240.095
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.018	(5.528)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	118.878	(64.396)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.399)	61.923
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.001	1.392
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	20.251	57.740
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(43.880)	(59.050)
Totale variazioni del capitale circolante netto	86.869	(7.919)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	229.204	232.176
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.115)	(14.415)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.269)	(3.967)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(46.384)	(18.382)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	182.820	213.794
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(292.450)	(1.374.885)
Disinvestimenti	0	1.222.180
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.597)	(29.268)
Disinvestimenti	35.738	32.597
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(289.309)	(149.376)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	(57.678)	(55.467)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	540	(95.373)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(57.138)	(150.840)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(163.627)	(86.422)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	342.900	429.308
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	896	910
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	343.796	430.218
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	179.963	342.900
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	206	896
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	180.169	343.796
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La Fondazione S. Maria del Castello – Onlus opera attraverso i propri organi; in particolare la gestione dell'Ente è affidata ad un Consiglio di amministrazione composto da N. 7 membri, n. 6 nominati dal Sindaco del Comune di Carpenedolo, con decreto n. 7/2011 del 27/07/2011, prot.n. 11418, pervenuto il 01/08/2011, prot.n. 2083, e n. 1 membro Parroco o un suo delegato (delegato con nota del 01/08/2011, pervenuta il 01/08/2011, prot.n. 2082).

L'Organo di controllo, nella persona del Dr. Michele Archetti, Revisore Contabile, in esecuzione dell'incarico conferito dal Comune di Carpenedolo (Bs), Prot. 22581 del 31/12/2016 e successiva ratifica della Fondazione con seduta del Cda del 23/1/2017.

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi 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).

Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente al 1° gennaio 2016. La società applica il costo ammortizzato esclusivamente ai rapporti sorti dopo tale data a meno che l'applicazione risulti irrilevante.

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

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Un'ulteriore precisazione riguarda i profili dell'operatività della Onlus, che si articola nelle seguenti aree:

1. *Attività istituzionale*: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di RSA, dell'istituto di riabilitazione ed i relativi proventi, suddivisi in rette ed in compensi forfetari;
2. *Attività di raccolta fondi*: è l'area che evidenzia le erogazioni liberali ed gli altri contributi ricevuti da terzi a diretto supporto dell'attività istituzionale;
3. *Attività connesse*: è l'area dedicata alle prestazioni connesse, di norma per natura, a quelle istituzionali. Va ribadito, in proposito, che si considerano connesse per natura le attività strutturalmente funzionali a quelle istituzionali, nel senso che le prime completano (anche sotto il profilo della redditività) le seconde, oppure ne migliorano la fruibilità;
4. *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale*: oneri e proventi legati alla gestione finanziaria della Onlus (tipicamente: interessi attivi);
5. *Attività di natura straordinaria*.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della Fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni, esse sono state suddivise in due categorie:

- i beni immobili sono valutati al costo;
- i beni mobili che hanno un valore di mercato e/o un attivo mercato dell'usato, in presenza di quotazioni attendibili sono stati stimati col criterio del prezzo corrente;
- i beni mobili non negoziabili al mercato dell'usato vengono stimati coi criteri del costo di ricostruzione o di sostituzione, congruamente ridotti per tener conto dell'obsolescenza e del deperimento fisico-tecnico.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Con particolare riferimento a tale categoria di immobilizzazioni, vi rientrano diverse tipologie di beni che possono essere così suddivise:

- **beni strumentali** utilizzati per il normale svolgimento dell'attività dell'ente acquisiti a diverso titolo:
 - dalla trasformazione in Fondazione e periziati da uno stimatore designato dalla fondazione al valore di mercato;
 - a titolo oneroso valutati al costo storico;
 - a titolo gratuito valutati al valore di mercato.

- **beni patrimonio** (terreni – altri immobili) che generano tipicamente reddito fondiario o da locazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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.

Alla luce di quanto sopra, sono state individuate, ed applicate, le seguenti aliquote di ammortamento:

- fabbricati: (1,5 %)
- impianti e macchinari: (20%)
- attrezzature: (12,50 %)
- mobili e arredi (10%)
- macchine d'ufficio ordinarie (12%)
- macchine d'ufficio elettroniche (20%)
- *beni immateriali* (20%)
- *beni inferiori ad Euro 516,46* (100%)

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Come precedentemente già indicato, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del "costo ammortizzato" ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente al 1° gennaio 2016. Usufruendo di tale facoltà la società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai rapporti sorti successivamente a tale data se gli effetti sono rilevanti.

I crediti finanziari sono valutati al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi) in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti oppure perché il tasso di interesse effettivo non si discosta da quello di mercato.

I crediti finanziari acquistati nel corso dell'esercizio sono iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Se alla data di chiusura dell'esercizio il titolo risulta di valore durevolmente inferiore viene corrispondentemente svalutato e se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore e anche il rischio paese.

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.

DEBITI

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

RIMANENZE MAGAZZINO

Sono state valorizzate le rimanenze al 31/12/2019.

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il costo specifico d'acquisto.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

- derrate alimentari;
- prodotti farmaceutici;
- prodotti per incontinenti;
- materiale parasanitario;
- cancelleria;
- detergenti e detersivi.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi e oneri, iscritto nel corso dell'esercizio precedente per euro 359.826, corrisponde al valore di un'eredità testamentaria ricevuta e per la quale è in corso una vertenza giudiziaria da parte degli eredi che rivendicano a loro favore l'eredità in argomento.

Non sono accantonate nuove quote in quanto non se ne ravvisa la necessità.

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.

A seguito della riforma del TFR l'importo a fondo accantonato è rappresentativo del TFR dei dipendenti fino al 31/12/2019, mentre gli importi di spettanza dei fondi di previdenza complementare e del fondo di tesoreria gestito dall'Inps sono allocati nella voce debiti verso istituti di previdenza.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

In quanto Onlus, l'attività svolta dalla Fondazione non è produttiva del reddito d'impresa, in quanto l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale; mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile. Fanno eccezione a questa regola generale la gestione degli affitti per bar e minialloggi, il servizio di fisioterapia per utenza esterna.

Ricavi di esercizio

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Nota integrativa, attivo

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Premessa

Nei paragrafi precedenti è stata sottolineata la differenziazione che il legislatore tributario ha posto tra le attività istituzionali e connesse.

A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del DPR N. 600/73 e successive modifiche ed integrazioni impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta. La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse.

Alla luce delle recenti novità legislative non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla casa di riposo e pertanto non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui; infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (Risoluzione 146 del 21.12.2006).

Si può quindi dedurre che l'Agenzia delle Entrate reputa preminenti, ai fini istituzionali, che l'attività svolta abbia carattere sanitario piuttosto che patrimoniale.

L'impianto contabile – ed in particolare il piano dei conti – è stato dunque predisposto in applicazione di criteri che permettano:

- la suddivisione dei ricavi tra l'attività istituzionale e le attività connesse;
- una distinta e soprattutto chiara separazione contabile dei costi istituzionali, connessi e promiscui, solamente nel caso in cui ci siano attività connesse.

I valori esposti negli schemi di bilancio ed in nota integrativa sono espressi in euro ed arrotondati all'unità di Euro ai sensi dell'art. 2423 Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	5.139	5.139
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	5.139	5.139
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	3.141	3.141
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(3.141)	(3.141)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.998	1.998
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.998	1.998

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni art. 2427 comma 1 numero 2, C.c.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi pluriennali il cui ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.178.735	171.748	769.544	394.012	0	11.514.039
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.765.963	168.223	645.598	273.434	0	3.853.218
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	7.412.772	3.524	123.946	120.579	0	7.660.821
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	313.766	1.595	860	20.730	0	336.951
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	64.696	2.848	37.745	25.255	0	130.544
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	249.070	(1.253)	(36.885)	(4.525)	0	206.407
Valore di fine esercizio						
Costo	10.448.001	173.343	770.404	414.742	0	11.806.490
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.786.159	171.071	629.911	352.121	0	3.939.262
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	7.661.842	2.272	140.493	62.621	0	7.867.228

Le immobilizzazioni materiali comprendono terreni e fabbricati di proprietà in cui ha sede legale la società.

La classe comprende inoltre impianti, attrezzature, mobili e arredi ufficio, arredamento, hardware e macchine ufficio elettroniche, parco autoveicoli.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti e precisamente i fabbricati hanno una durata di 66 anni e 6 mesi (aliquota 1,5%), gli impianti di 5 anni (aliquota 20%), l'attrezzatura varia di 8 anni (aliquota 12,50%), i mobili e arredi ufficio di 10 anni (aliquota 10%), l'hardware e macchine ufficio di 5 anni (aliquota 20%).

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	580.000	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	580.000	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	580.000	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	580.000	0

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono obbligazioni bancarie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad € 580.000 sono invariate rispetto all'esercizio precedente e sono rappresentate da obbligazioni bancarie.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	580.000	0

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
OBBLIGAZIONI	580.000	-
	0	0
Totale	580.000	0

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	23.160	(2.018)	21.142
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	23.160	(2.018)	21.142

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	447.444	(118.653)	328.791	328.791	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.067	31.971	36.038	36.038	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	918.960	68.491	987.451	987.451	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.370.471	(18.191)	1.352.280	1.352.280	0	0

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	342.900	(162.937)	179.963
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	896	(690)	206
Totale disponibilità liquide	343.796	(163.627)	180.169

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	349	(349)	0
Risconti attivi	1.164	(652)	512
Totale ratei e risconti attivi	1.513	(1.001)	512

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Nel presente bilancio sono stati rilevati Ratei e Risconti Attivi per un totale di Euro 512 rappresentati da costi di competenza del prossimo esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in € 2.883.401 ed è interamente versato. Tra le voci che compongono il patrimonio netto si evidenzia una riserva da rivalutazione ex legge 208/2015 e la riserva di utili di esercizi precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.883.401	0	0	0	0	0		2.883.401
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	3.534.752	0	0	0	0	0		3.534.752
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	665.399	0	0	540	0	0		665.940
Utile (perdita) dell'esercizio	540	0	(540)	0	0	0	2.870	2.870
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	7.084.092	0	(540)	540	1	0	2.870	7.086.962

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE DA ARROTONDAMENTO	(1)
	0
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VARIE ALTRE RISERVE

Nella tabella si dettaglia la disponibilità e l'utilizzo della sottovoce "Varie altre riserve" ricompresa nella voce A.VII "Altre riserve".

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.883.401	Capitale	E	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	3.534.752	Riserva da rivalutazione	E	0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	665.940	Riserve di utili	E	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	7.084.092			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	359.826	359.826
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	359.826	359.826

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri".

La voce comprende inoltre un accantonamento al Fondo rischi per € 359.826.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	128.142
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	136.131
Utilizzo nell'esercizio	144.467
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(8.336)
Valore di fine esercizio	119.806

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	476.892	(57.678)	419.214	0	419.214	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	9.828	(9.828)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	268.662	(11.399)	257.263	257.263	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	54.051	8.265	62.316	62.316	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	999.729	80.295	1.080.024	1.080.024	0	0
Altri debiti	372.249	(6.011)	366.238	162.674	203.564	0
Totale debiti	2.181.411	3.644	2.185.055	1.562.277	622.778	0

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, nel bilancio non figurano debiti di durata superiore a cinque anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	419.214	419.214
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	257.263	257.263
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	62.316	62.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.080.024	1.080.024
Altri debiti	0	0	0	0	366.238	366.238
Totale debiti	0	0	0	0	2.185.055	2.185.055

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	231.429	20.251	251.680
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	231.429	20.251	251.680

Per la determinazione dei ratei passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nel presente bilancio sono stati rilevati Ratei Passivi per un totale di Euro 251.680 relativi ai costi dei dipendenti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
AFFITTI ATTIVI	29.657
RICAVI PER SERVIZI	4.246.043
Totale	4.275.700

La tabella sintetizza la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra Società (art. 2427, n. 10, C.c.)

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	19.219
Altri	0
Totale	19.219

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	6
Operai	97
Altri dipendenti	10
Totale Dipendenti	113

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.758
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.758

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

Si segnala che successivamente alla chiusura dell'esercizio, dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia sta affrontando una grave emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del "Covid-19" che ha portato il Governo a decretare il lockdown dal 10 marzo 2020 consentendo solamente lo svolgimento di attività essenziali.

Si segnala che la Fondazione ha prontamente assunto le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria in atto e a garantire il contrasto alla diffusione del coronavirus adottando tutti i protocolli sanitari in vigore.

La Fondazione non è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produrrà nel 2020 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa ma si ritiene che non sussistano per

l'esercizio 2020 incertezze in merito alla continuità. Si continuerà a monitorare costantemente l'evolversi della situazione emergenziale al fine di valutare l'eventuale adozione di ulteriori misure per contenere gli effetti della pandemia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di riportare a nuovo l'utile di esercizio al 31/12/2019 pari a € 2.870.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Brontesi Fausta)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta BRONTESI FAUSTA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società'.