

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE A.M.SACCONAGHI - G.BORGHI
ONLUS

Sede: VIA VALLE ORO 30 - 21025 Comerio (VA)

Capitale sociale: 0

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: VA

Partita IVA: 01584580128

Codice fiscale: 83001270129

Numero REA: 000000291042

Forma giuridica: FONDAZIONE

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Informazioni generali sull'impresa

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.593	11.877
Totale immobilizzazioni immateriali	10.593	11.877
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.565.315	4.537.091
2) impianti e macchinario	155.860	55.919
3) attrezzature industriali e commerciali	27.893	41.051
4) altri beni	172.662	128.170
Totale immobilizzazioni materiali	4.921.730	4.762.231
Totale immobilizzazioni (B)	4.932.323	4.774.108
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.236	18.763
Totale rimanenze	20.236	18.763
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.888	53.863
Totale crediti verso clienti	44.888	53.863
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.134	8.511

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Totale crediti tributari	8.134	8.511
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.035	4.436
Totale crediti verso altri	3.035	4.436
Totale crediti	56.057	66.810
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	121.743	236.951
2) assegni	0	2.270
3) danaro e valori in cassa	377	535
Totale disponibilità liquide	122.120	239.756
Totale attivo circolante (C)	198.413	325.329
D) Ratei e risconti	16.188	11.705
Totale attivo	5.146.924	5.111.142
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.862.347	2.839.161
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	0	3
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.758	23.185
Totale patrimonio netto	2.874.105	2.862.349
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	314.372	301.133
Totale fondi per rischi ed oneri	314.372	301.133
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.599	346.947
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.556	134.685

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
esigibili oltre l'esercizio successivo	937.032	1.002.751
Totale debiti verso banche	1.096.588	1.137.436
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	966	494
Totale debiti verso altri finanziatori	966	494
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.427	265.239
Totale debiti verso fornitori	299.427	265.239
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.899	31.515
Totale debiti tributari	34.899	31.515
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.551	64.560
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.551	64.560
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.921	88.722
Totale altri debiti	94.921	88.722
Totale debiti	1.587.352	1.587.966
E) Ratei e risconti	1.496	12.747
Totale passivo	5.146.924	5.111.142

Conto economico

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.891.098	1.862.111
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.051.317	1.073.221

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Totale altri ricavi e proventi	1.051.317	1.073.221
Totale valore della produzione	2.942.415	2.935.332
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.482	127.361
7) per servizi	972.145	973.053
8) per godimento di beni di terzi	6.313	17.571
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.222.842	1.171.923
b) oneri sociali	350.122	338.971
c) trattamento di fine rapporto	64.600	63.822
e) altri costi	7.041	2.079
Totale costi per il personale	1.644.605	1.576.795
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.273	3.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.396	118.849
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.669	122.375
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.473)	2.545
13) altri accantonamenti	0	70.000
14) oneri diversi di gestione	29.644	4.920
Totale costi della produzione	2.915.385	2.894.620
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.030	40.712
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
altri	15.274	16.573
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.274	16.573
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.272)	(16.572)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.758	24.140
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	955
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	955
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.758	23.185

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.758	23.185
Imposte sul reddito	0	955
Interessi passivi/(attivi)	15.272	16.572
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	27.030	40.712
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	64.600	133.822
Ammortamenti delle immobilizzazioni	132.669	122.375
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.269	256.197
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	224.299	296.909
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.473)	2.545
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.975	2.844
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	34.188	25.045

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.483)	(5.381)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.251)	4.122
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.824	(4.419)
Totale variazioni del capitale circolante netto	33.780	24.756
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	258.079	321.665
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.272)	(16.572)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(955)
(Utilizzo dei fondi)	13.239	(10.707)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.948)	(27.832)
Totale altre rettifiche	(43.981)	(56.066)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.352.104	1.405.557
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(287.895)	(21.601)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.989)	-
Disinvestimenti	-	4.392
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(290.884)	(17.209)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	24.871	5.700
(Rimborso finanziamenti)	(65.719)	(134.686)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.850)	5.702
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.020.370	1.394.050

	31- 12- 2018	31- 12- 2017
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	236.951	120.281
Assegni	2.270	-
Danaro e valori in cassa	535	69
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	239.756	120.350
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	121.743	236.951
Assegni	0	2.270
Danaro e valori in cassa	377	535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	122.120	239.756

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12- 2018	31-12- 2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	2.951.390	2.935.332
(Pagamenti al personale)	(1.584.014)	(1.512.248)
(Imposte pagate sul reddito)	-	(955)
Interessi incassati/(pagati)	(15.272)	(16.572)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.352.104	1.405.557
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(287.895)	(21.601)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.989)	-
Disinvestimenti	-	4.392
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(290.884)	(17.209)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

	31-12-2018	31-12-2017
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	24.871	5.700
(Rimborso finanziamenti)	(65.719)	(134.686)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.850)	5.702
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.020.370	1.394.050
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	236.951	120.281
Assegni	2.270	-
Danaro e valori in cassa	535	69
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	239.756	120.350
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	121.743	236.951
Assegni	0	2.270
Danaro e valori in cassa	377	535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	122.120	239.756

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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 migliaia di euro.

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:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto di quanto introdotto 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;
- 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.
- la Fondazione si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti di finanziamento medio e lungo termine sorti antecedentemente al 1 gennaio 2016.

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.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La fondazione non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione svolge esclusivamente l'attività di assistenza e cura degli anziani, nel rispetto dei propri principi fondativi ed obiettivi istituzionali, attraverso la gestione di una casa di riposo per anziani. L'Ente opera in Regione Lombardia nell'ambito della provincia di Varese. La fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela ed al recupero di persone anziane versanti in condizioni di non autosufficienza, di ambo i sessi.

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.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Art. 2427 - punto 2

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 e le spese pluriennali**, come previsto dal punto **3 dell'articolo 2427 del c.c.**, sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del revisore, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti. I costi di impianto, iscritti in bilancio per euro 2.040,00, risultano completamente ammortizzati e si riferiscono a spese sostenute per la modifica dello statuto dell'Ente.
- I **costi per licenze d'uso software** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.040	22.282	24.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.040	10.405	12.445
Valore di bilancio	-	11.877	11.877
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.989	2.989
Ammortamento dell'esercizio	-	4.273	4.273
Totale variazioni	-	(1.284)	(1.284)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.040	25.271	27.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.040	14.678	16.718
Valore di bilancio	-	10.593	10.593

Immobilizzazioni materiali

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio 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 del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva ai processi di erogazione del servizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio. I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalla normativa fiscale, su talune categorie dei beni ridotti alla metà, in quanto sono stati stimati congrui in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.495.021	136.646	138.589	415.208	6.185.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	957.930	65.634	112.631	287.039	1.423.234
Valore di bilancio	4.537.091	55.919	41.051	128.170	4.762.231
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	103.737	124.644	-	79.644	308.025
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	8.162	9.837	17.999
Ammortamento dell'esercizio	75.512	24.703	4.996	25.315	130.526
Totale variazioni	28.225	99.941	(13.158)	44.492	159.500
Valore di fine esercizio					
Costo	5.598.758	261.290	94.373	471.490	6.425.911

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.033.443	80.637	91.273	298.829	1.504.182
Valore di bilancio	4.565.315	155.860	27.893	172.662	4.921.730

Art. 2427 c.c. punto 3bis

Non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

Art. 2427 c.c. punto 22

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

art. 2427 c.c. Punto 5

L'ente non possiede direttamente o tramite fiduciaria o per interposta persona partecipazioni in altre imprese.

Attivo circolante

Art. 2427 punto 4

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.763	1.473	20.236
Totale rimanenze	18.763	1.473	20.236

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti tributari e commerciali non è stata effettuata in quanto trattasi di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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	53.863	(8.975)	44.888	44.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.511	(377)	8.134	8.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.436	(1.401)	3.035	3.035
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	66.810	(10.753)	56.057	56.057

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.888	44.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.134	8.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.035	3.035
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	56.057	56.057

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

Art. 2427 c.c. punto 6 ter

Nel bilancio non risultano essere presenti posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	236.951	(115.208)	121.743
Assegni	2.270	(2.270)	0
Denaro e altri valori in cassa	535	(158)	377
Totale disponibilità liquide	239.756	(117.636)	122.120

Ratei e risconti attivi

Art. 2427 c.c. punto 7

L'importo, iscritto in bilancio, dei risconti attivi si chiude completamente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.705	4.483	16.188
Totale ratei e risconti attivi	11.705	4.483	16.188

Oneri finanziari capitalizzati

Art. 2427 c.c. punto 8

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

La Fondazione è un ente non commerciale che statutariamente non ha un capitale sociale bensì una riserva di capitale costituita da un fondo che costituisce la dotazione necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali che assume quantificazione variabile in ragione del risultato conseguito nel corso della gestione.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.839.161	23.186	-		2.862.347
Altre riserve					
Varie altre riserve	3	-	-		0
Totale altre riserve	3	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	23.185	-	23.185	11.758	11.758
Totale patrimonio netto	2.862.349	23.186	23.185	11.758	2.874.105

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Art. 2427 c.c. punto 7 bis

La Fondazione è un ente non commerciale che statutariamente non può distribuire utili o riserve o comunque alcuna provvista derivante dalla propria gestione, come peraltro già precisato nella sezione 22 bis. L'ente non ha un capitale sociale bensì un Fondo Patrimoniale suddiviso tra Fondo di Dotazione (riferito alla parte sempre indisponibile del capitale netto) ed il Fondo di Gestione. In ogni caso le uniche destinazioni ammissibili dall'ordinamento per il Fondo di Gestione e le altre riserve esistenti in bilancio è quella della copertura delle perdite, condizione peraltro ulteriormente rafforzata dalla qualificazione di Onlus.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.862.347	FONDO PATRIMONIALE	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		
Totale	2.862.347		

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

A fronte dell'accantonamento effettuato nel precedente esercizio pari a €uro 70.000 e relativo a interventi di manutenzione straordinaria ed al rifacimento degli impianti relativi alla produzione acqua calda (con intervento di sostituzione della caldaia), la sostituzione di vecchi serramenti nonché la creazione di una nuova piazzola di raccolta per i rifiuti comprensiva di eliminazione delle barriere architettoniche, si precisa che si è provveduto ad imputare, per la quota di ammortamento maturato nell'esercizio riferibile a detti investimenti, l'importo dal relativo fondo spese già stanziato.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	301.133	301.133
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.369	15.369
Utilizzo nell'esercizio	2.130	2.130
Totale variazioni	13.239	13.239
Valore di fine esercizio	314.372	314.372

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	346.947
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.092
Utilizzo nell'esercizio	27.440
Totale variazioni	22.652
Valore di fine esercizio	369.599

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Art. 2427 c.c. punto 6

	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	1.137.436	(40.848)	1.096.588	159.556	937.032	298.795
Debiti verso altri finanziatori	494	472	966	966	-	-
Debiti verso fornitori	265.239	34.188	299.427	299.427	-	-
Debiti tributari	31.515	3.384	34.899	34.899	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.560	(4.009)	60.551	60.551	-	-
Altri debiti	88.722	6.199	94.921	94.921	-	-
Totale debiti	1.587.966	(614)	1.587.352	650.320	937.032	298.795

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti iscritti in bilancio sono sostanzialmente riferiti ad impegni assunti nell'area geografica di operatività della Fondazione.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.096.588	1.096.588
Debiti verso altri finanziatori	966	966
Debiti verso fornitori	299.427	299.427
Debiti tributari	34.899	34.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.551	60.551
Altri debiti	94.921	94.921
Debiti	1.587.352	1.587.352

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	959.336	959.336	137.252	1.096.588
Debiti verso altri finanziatori	-	-	966	966
Debiti verso fornitori	-	-	299.427	299.427
Debiti tributari	-	-	34.899	34.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	60.551	60.551
Altri debiti	-	-	94.921	94.921
Totale debiti	959.336	959.336	628.016	1.587.352

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel bilancio non si evidenziano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Art. 2427 c.c. punto 19bis

La Fondazione non ha soci e non ha comunque contabilizzato in bilancio alcun finanziamento disposto o riconosciuto da soggetti costitutori e/o fondatori.

Ratei e risconti passivi

Art. 2427 c.c. punto 7

L'importo, iscritto in bilancio, dei ratei passivi relativi a quote di costo, si chiude completamente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.747	(11.251)	1.496
Totale ratei e risconti passivi	12.747	(11.251)	1.496

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.

Valore della produzione

Art. 2427 c.c. punto 10

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette da privati	1.802.836
Rette da solventi	88.262
Totale	1.891.098

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.891.098
Totale	1.891.098

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Art. 2427 c.c. punto 11

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Art. 2427 c.c. punto 12

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.231
Altri	43
Totale	15.274

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Art. 2427 c.c. punto 13

Non risultano elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Art. 2427 c.c. punto 14

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Art. 2427 c.c. punto 15

Nella categoria operai sono comprese le figure professionali delle ASA/OSS, manutentori, fisioterapisti ed infermieri professionali.

Nella categoria impiegati sono compresi collaboratori, animatori e dipendenti amministrativi.

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	51
Totale Dipendenti	57

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

Art. 2427 c.c punto 16

La Fondazione non ha erogato alcun compenso ai membri del consiglio di amministrazione in ragione dell'ufficio ricoperto. Si segnala il riconoscimento di una indennità per lo svolgimento di funzioni amministrative e direttoriali nei limiti della previsione di cui all'art.10, c.6 p.to C del D.Lgs. 460/97.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Art. 2427 punto 16 bis

E' stato imputato il compenso al Revisore Unico, Dott. Roberto Terzaghi, pari ad Euro 6.280.=

Categorie di azioni emesse dalla società

Art. 2427 c.c. punto 17

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il Fondo Patrimoniale dell'Ente non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Art. 2427 c.c. punto 18

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Fondazione.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Art. 2427 c.c. punto 19

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 c.c. punto 9

Si segnala che la fondazione non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Art. 2427 c.c. punto 20

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva a specifici affari.

Art. 2427 c.c. punto 21

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

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Art. 2427 c.c. punto 22 bis

La fondazione non ha effettuato alcuna operazione con parti correlate mancandone i presupposti normativi e di fatto.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 c.c. punto 22 ter

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Art. 2427 c.c. punto 22 quater

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Art. 2427 c.c. punto 22 quinquies e sexies

L'ente non è tenuto non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

Informativa ai sensi del 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

Assolvimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza commi da 125 a 129 Legge 4 Agosto 2017 n.124

CONTRIBUTI PUBBLICI RICEVUTI NEL 2018		
Ente	RAPPORTO GIURIDICO/CAUSALE	IMPORTO
COMUNE DI COMERIO	Integrazione retta di ricovero	€ 7.700,00
COMUNE DI VARESE	Integrazione retta di ricovero	€ 11.420,00
ATS INSUBRIA DI VARESE	Remunerazione n.68 posti accreditati	€ 1.058.248,00
STATO	5 PER MILLE	€ 1.682,78
TOTALE		€ 1.079.050,78

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Art. 2427 c.c. punto 22 septies

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. ritiene di poterne deliberare la destinazione ad incremento del fondo di dotazione che costituisce il patrimonio netto della Fondazione.

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.

Comerio, 30/04/2019

Il Presidente del CdA

Dott. Fabio Tedeschi