

Bilancio al 31.12.2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CAVALLERI VANNA	Presidente
ROARSELLI ROBERTA	Vice Presidente
ROSSETTI ROSELLA	Consigliere
FUGAZZA EMILIO	Consigliere
CORDONI AGOSTINO	Consigliere
FALIVA EMILIANO	Consigliere
CRESCENZO GIUSEPPE	Consigliere

REVISORE DEI CONTI

Rulfi Dott. Antonio

Bilancio al 31 dicembre 2019

Nota integrativa

1. Contenuto e forma del Bilancio al 31.12.2019

Il Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D.lgs. n. 460/97 e alle raccomandazioni della Commissione aziende non profit dei dottori commercialisti ed in particolare della Commissione Aziende Non Profit”.

Il Bilancio dell’esercizio 2019 è quindi composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione (accesso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il Rendiconto della Gestione acceso ai Proventi ed Oneri, redatto a sezioni contrapposte, informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle “aree gestionali”.

Le “aree gestionali” dell’Onlus sono le seguenti e possono essere così definite:

- **attività tipica o d’istituto:** accoglie l’attività svolta ai sensi delle disposizioni statutarie;
- **attività promozionale e di raccolta fondi:** accoglie gli oneri ed i proventi relativi agli eventi finalizzati alla raccolta di fondi per il finanziamento dell’attività istituzionale;
- **attività accessoria:** è l’area che accoglie i proventi e gli oneri relativi all’esercizio delle attività accessorie all’attività istituzionale;
- **attività di gestione finanziaria:** è l’area che accoglie i proventi e gli oneri dell’attività di gestione finanziaria;
- **attività di supporto generale:** è l’area che accoglie gli oneri di direzione e di conduzione della Fondazione.

Il bilancio è stato sottoposto al controllo del Revisore dei Conti dottor Antonio Rulfi.

2. Agevolazioni di cui gode l’Onlus

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall’ art. 150 del D.P.R. 917/86.

In particolare, per quanto riguarda i riflessi a favore della Fondazione, ai sensi dell’articolo 150 del D.P.R. 917/86 , non è considerata attività commerciale quella effettuata nello svolgimento dell’attività istituzionale e nel caso specifico quindi l’attività assistenziale e socio sanitaria.

Ai fini I.V.A. le prestazioni effettuate dalla Fondazione sono considerate esenti, non risulta, pertanto, detraibile l’imposta assolta sugli acquisti che diviene un costo per la Fondazione stessa.

Per quanto disposto dall’art. 15 del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione alla data del 31.12.18 risultano detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, dette erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, D.P.R. 917/86).

3. Informazioni sul personale dipendente

Le risorse umane impegnate nella Onlus, ripartite per categoria sono le seguenti

Organico	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Dipendenti	94	95	-1
collaboratori coordinati e continuativi	0	0	0
lavoratori occasionali			
Volontari	15	12	+3

4. Criteri di formazione

La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

5. Criteri di valutazione

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 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).

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

6.1 Immobilizzazioni

6.1.1 Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori. In particolare sono costituiti da:

- Software ed altri diritti utilizzazione opere di ingegno. In tale voce è contabilizzato l'importo relativo ai programmi utilizzati dal personale amministrativo per la contabilità e per le rendicontazioni agli Enti.
- Oneri pluriennali per la Certificazione qualità. In tale voce è contabilizzato l'importo delle competenze corrisposte alla società di consulenza Qualità e servizi e le spese inerenti la verifica ispettiva e i costi inerenti la Certificazione.

6.1.2 Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico.

Si è provveduto poi alla determinazione del fondo di ammortamento in base alle aliquote di ammortamento ordinarie indicate nella tabella Gruppo XXI (Servizi sanitari).

Nel caso in cui il bene risultasse completamente ammortizzato e compreso ancora nel patrimonio aziendale, il valore coinciderà con l'ammontare del fondo che lo riguarda.

Per i beni di valore inferiore alle 516,00 euro l'importo è stato considerato completamente speso nell'anno.

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 sulla base della seguente tabella (Gruppo XXI Servizi sanitari) in forma ridotta al 67% per i fabbricati istituzionali e per gli immobili del CDI e ridotta al 50% per tutte le altre immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio:

• Edifici	3%
• Mobili e arredamento	10%
• Attrezzature specifiche	12,50%
• Attrezzatura generica	25%
• Mobili ufficio	12%
• Macchine uff. elettr.	20%

7 Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

8 Debiti

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

9 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.

10 Rimanenze magazzino

Le Rimanenze di magazzino sono costituite da farmaci e presidi per incontinenti e sono iscritti al costo di acquisto.

11 Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

12 Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite 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 non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute pro-

babili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

13 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.

ONERI

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali costi sono rilevati secondo il criterio di competenza economica e temporale e sono rappresentati in differenti "Aree di gestione".

PROVENTI

Sono costituiti dai proventi da attività tipiche, dai proventi da raccolta fondi, dai proventi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari.

I proventi da attività tipiche riguardano i ricavi derivanti dall'attività socio assistenziale.

I proventi da raccolta fondi sono costituiti dalle donazioni in denaro ricevute nel corso dell'esercizio.

I proventi da attività accessorie sono rappresentati dai ricavi derivanti dall'attività di erogazione pasti esercitata nei confronti degli ospiti della Residenza socio-assistenziale dell'Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Lodi.

I proventi finanziari e patrimoniali sono costituiti dagli interessi bancari percepiti e agli affitti riscossi dalla locazione degli immobili di proprietà della Fondazione.

I proventi straordinari sono costituiti dalle sopravvenienze attive derivanti da insussistenza di oneri per i quali nei precedenti esercizi erano stati accantonati opportuni fondi.

I proventi sono stati contabilizzati secondo il criterio di competenza economica e temporale e sono rappresentati in differenti "Aree di gestione".

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Regione Lombardia	2.234.393	Accreditamento ospiti Nat Nap Alzheimer
Regione Lombardia	142.899	Accreditamento ospiti CDI
Agenzia delle Entrate	5.230	Contributo 5 per mille

8. Contenuto e variazioni delle voci più significative

8.1 Stato patrimoniale

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
4.172	6.918	-2.746

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
2.894.219	3.006.190	-111.971

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
0	0	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
4.000	8.174	-4.174

II. Crediti

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
1.639.075	1.624.891	+14.184

Esigibili oltre i 12 mesi

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione

III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
368.923	303.678	+65.245

D) Ratei e risconti

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
36.587	31.763	4.824

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
1.773.234	1.594.105	+179.129

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
97.946	88.541	+9.405

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
1.383.829	1.329.254	+54.575

D) Debiti

Saldo al 31 -dic- 19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
1.691.967	1.969.714	-277.747

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Entro 12 Mesi

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
1.053.268	1.252.896	-199.628

Oltre 12 mesi:

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
638.699	716.818	-78.119

E) Ratei e risconti

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione

8.2 Rendiconto gestionale

A1) Valore della produzione tipica (o istituzionale)

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
5.475.120	5.340.344	+134.776

A2) Proventi da raccolta fondi

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
18.229	46.798	-28.569

A3) Valore produzione attività accessorie

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
82.127	183.757	-101.630

B1) Costi della produzione tipica o istituzionale

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
5.612.730	5.608.807	+3.923

C1) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
443	961	-518

C2) Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
5.620	4.670	+950

D1) Proventi straordinari

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
249.094	118.115	+130.979

D2) Oneri straordinari

Saldo al 31 -dic- 19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
22.697	71.512	-48.815

F) Imposte dell'esercizio

Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Variazione
8.838	9.037	-199

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed al Revisore dei Conti, precisando che l'importo indicato è comprensivo di IVA ed oneri di legge.

Qualifica	Compenso
Amministratori	0
Revisore dei conti	4.568

Risultato di gestione

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio di euro 179.128, si propone di destinarlo al Fondo di Dotazione dell'Ente.

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

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Vanna Cavalleri)

Codogno, 31.3.2020