

FONDAZIONE ALETTI - BECCALLI - MOSCA ONL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA STAZIONE 2, CASTRONNO
Codice Fiscale	02468750126
Numero Rea	VA
P.I.	02468750126
Capitale Sociale Euro	6884045.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000 Altre strut. ass. soc. resid.
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.550	2.970
II - Immobilizzazioni materiali	5.508.548	5.513.902
III - Immobilizzazioni finanziarie	318.700	247.397
Totale immobilizzazioni (B)	5.849.798	5.764.269
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.192	45.929
Totale crediti	59.192	45.929
IV - Disponibilità liquide	45.231	164.202
Totale attivo circolante (C)	104.423	210.131
D) Ratei e risconti	6.953	7.314
Totale attivo	5.961.174	5.981.714
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.805.336	6.884.045
VI - Altre riserve	78.709	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.077.159)	(1.016.765)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(10.019)	(60.394)
Totale patrimonio netto	5.796.867	5.806.886
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.057	116.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.250	58.200
Totale debiti	164.307	174.828
Totale passivo	5.961.174	5.981.714

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	574.328	631.875
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	750
altri	26.595	20.346
Totale altri ricavi e proventi	26.595	21.096
Totale valore della produzione	600.923	652.971
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	448	2.158
7) per servizi	521.782	544.226
9) per il personale		
a) salari e stipendi	19.227	19.818
b) oneri sociali	4.497	4.716
Totale costi per il personale	23.724	24.534
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.613	124.991
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.376	1.980
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.237	123.011
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.613	124.991
14) oneri diversi di gestione	17.799	16.307
Totale costi della produzione	616.366	712.216
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.443)	(59.245)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.375	3.691
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.375	3.691
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.294	27
Totale proventi diversi dai precedenti	6.294	27
Totale altri proventi finanziari	9.669	3.718
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	382	222
Totale interessi e altri oneri finanziari	382	222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.287	3.496
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.156)	(55.749)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.863	4.645
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.863	4.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(10.019)	(60.394)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(10.019)	(60.394)
Imposte sul reddito	3.863	4.645
Interessi passivi/(attivi)	(9.287)	(3.497)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(15.443)	(59.246)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.612	124.991
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	52.612	124.991
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	37.169	65.745
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.896)	2.187
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.741)	(5.451)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	360	5.561
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(2.644)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.886)	3.131
Totale variazioni del capitale circolante netto	(22.163)	2.784
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	15.006	68.529
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.287	3.497
(Imposte sul reddito pagate)	(5.122)	(4.181)
Totale altre rettifiche	4.165	(684)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	19.171	67.845
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.883)	(20.496)
Disinvestimenti	-	10.920
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(23.956)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(140.000)	-
Disinvestimenti	68.697	30.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(138.142)	20.424
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	78.709	-
(Rimborso di capitale)	(78.709)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(118.971)	88.269
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	163.872	75.545
Danaro e valori in cassa	330	388
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	164.202	75.933
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	44.818	163.872
Danaro e valori in cassa	413	330

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

45.231

164.202

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese autorizzata con provvedimento prot. n. 23058 del 27.03.2001.

Premessa

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio 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.).

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. L'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

La società ritiene che non sussistano incertezze in merito alla continuità aziendale nonostante l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La società continua a monitorare costantemente l'evolversi della situazione emergenziale al fine di valutare l'eventuale adozione di ulteriori misure per contenere gli effetti della pandemia.

Fatti di rilievo

Si segnala che dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia sta affrontando una grave emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha portato il Governo a decretare il lockdown dal 10 marzo 2020 al 18 maggio 2020 consentendo solamente lo svolgimento di attività essenziali.

La Fondazione, è rientrata tra l'elenco delle attività che non sono state sospese dai vari provvedimenti governativi e sta continuando ad operare, seppur subendo un calo di fatturato.

Si segnala che la Fondazione ha prontamente assunto le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria tuttora in atto e a garantire il contrasto alla diffusione del coronavirus adottando, ove possibile, lo smart working, garantendo il distanziamento sociale, sanificando i locali..

Non si segnalano ulteriori 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 Fondazione e del risultato economico dell'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428, n. 3 e 4, C.c.

L'Ente non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

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
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggior chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- 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 in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro" . Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio,
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) 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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

In deroga al disposto dell'art. 2426 primo comma n. 2 C.c. la Fondazione causa la pandemia ha optato per l'esercizio della deroga prevista dall'art. 60 comma 7 bis della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 ed ha sospeso la quota del oppure 100% degli ammortamenti degli immobili. L'importo pari ai minori ammortamenti stanziati sarà accantonato in un'apposita riserva non distribuibile.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono rappresentate da Titoli immobilizzati valutati al costo di acquisizione.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale), in deroga al principio del costo ammortizzato.

RATEI E RISCOENTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione, in deroga al principio del costo ammortizzato.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica .
Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.900	6.641.177	247.397	6.898.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.930	1.127.275		1.134.205
Valore di bilancio	2.970	5.513.902	247.397	5.764.269
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.956	42.883	140.000	206.839
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	68.697	68.697
Ammortamento dell'esercizio	4.376	48.237		52.613
Totale variazioni	19.580	(5.354)	71.303	85.529
Valore di fine esercizio				
Costo	33.856	6.684.060	318.700	7.036.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.306	1.175.512		1.186.818
Valore di bilancio	22.550	5.508.548	318.700	5.849.798

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti degli immobili e si rinvia a quanto già indicato nel paragrafo di commento ai criteri di valutazione immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Si tratta di BPT ed altri titoli detenuti presso la banca Ubi.

Attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.644	12.897	50.541	50.541
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.188	416	4.604	4.604
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.097	(50)	4.047	4.047
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.929	13.263	59.192	59.192

I crediti tributari sono rappresentati da credito ires per acconti versati per euro 4.603.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	163.872	(119.054)	44.818
Denaro e altri valori in cassa	330	83	413
Totale disponibilità liquide	164.202	(118.971)	45.231

I depositi bancari alla fine dell'esercizio risultano essere:

- Banca Popolare di Bergamo per euro 42.258
- Creval per euro 2.560

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.314	(361)	6.953
Totale ratei e risconti attivi	7.314	(361)	6.953

I risconti attivi sono riferiti a costi per assicurazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	6.884.045	-	78.709		6.805.336
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	-		78.709
Totale altre riserve	-	-	-		78.709
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.016.765)	60.394	-		(1.077.159)
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.394)	60.394	-	(10.019)	(10.019)
Totale patrimonio netto	5.806.886	120.788	78.709	(10.019)	5.796.867

Nella tabella la voce capitale deve essere intesa come Patrimonio della Fondazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo delle voci di patrimonio netto

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti e pertanto la riserva sospensione ammortamenti per l'importo di € 78.709 è indisponibile e si rinvia a quanto già indicato nel paragrafo di commento ai criteri di valutazione immobilizzazioni materiali.

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
Debiti verso fornitori	111.109	(5.741)	105.368	105.368	-
Debiti tributari	4.945	(1.754)	3.191	3.191	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	571	(73)	498	498	-
Altri debiti	58.203	(2.953)	55.250	-	55.250
Totale debiti	174.828	(10.521)	164.307	109.057	55.250

I debiti oltre l'esercizio si riferiscono ai depositi cauzionale degli ospiti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nel valore della produzione sono ricompresi locazioni attive relative ad immobili civili ad uso abitativo pari ad euro 17.576 e locazioni attive relative ad immobili ad uso diverso da abitazione pari ad euro 9.197; Proventi per cinque per mille pari ad euro 2.772 e riaddebito spese fisioterapiche per ospiti per euro 2.552.

In merito alle locazioni attive si fa presente che le stesse hanno subito una contrazione a seguito della riduzione di canoni richiesti dal conduttore a causa di difficoltà economiche.

I ricavi di servizi oggetto dell'attività istituzionale ammontano ad euro 545.003.

Costi della produzione

I costi della produzione rilevanti sono rappresentati da:

-costi per la gestione della residenza la Magnolia affidata alla Fondazione Sacra Famiglia pari ad euro 378.798.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	382
Totale	382

Si rileva nei proventi finanziari interessi su depositi bancari pari a euro 18, interessi su titoli immobilizzati pari ad euro 3.374.

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

Le imposte ires ammontano ad e 3.863 e sono state conteggiate sui redditi di terreni e fabbricati.

La Fondazione è esente in riferimento all'imposta IRAP ai sensi della legge regione Lombardia numero 27/2001.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.613
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.613

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.
La Fondazione non è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produce nel 2021 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad € 10.019.

Siccome la Fondazione si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti, come indicato a commento del paragrafo criteri di valutazione immobilizzazioni materiali, e la Fondazione ha chiuso l'esercizio in perdita e non sono iscritte altre riserve è stato portato in diminuzione il Patrimonio della Fondazione corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata.

Nota integrativa, parte finale

ACCORDI FUORI BILANCIO

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Vincenzo Barbante, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Per il consiglio di amministrazione
Il Presidente Vincenzo Barbante