

# FONDAZIONE ALETTI - BECCALLI - MOSCA ONL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.970	4.950
II - Immobilizzazioni materiali	5.513.902	5.627.337
III - Immobilizzazioni finanziarie	247.397	277.397
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.764.269</b>	<b>5.909.684</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.929	49.172
<b>Totale crediti</b>	<b>45.929</b>	<b>49.172</b>
IV - Disponibilità liquide	164.202	75.933
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>210.131</b>	<b>125.105</b>
D) Ratei e risconti	7.314	12.874
<b>Totale attivo</b>	<b>5.981.714</b>	<b>6.047.663</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.884.045	6.884.045
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.016.765)	(981.696)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(60.394)	(35.069)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.806.886</b>	<b>5.867.279</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.628	121.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.200	56.300
<b>Totale debiti</b>	<b>174.828</b>	<b>177.740</b>
E) Ratei e risconti	-	2.644
<b>Totale passivo</b>	<b>5.981.714</b>	<b>6.047.663</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	631.875	615.023
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	750	-
altri	20.346	40.420
Totale altri ricavi e proventi	21.096	40.420
Totale valore della produzione	652.971	655.443
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.158	1.450
7) per servizi	544.226	536.824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	19.818	20.385
b) oneri sociali	4.716	4.760
Totale costi per il personale	24.534	25.145
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	124.991	124.273
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.980	1.980
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.011	122.293
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.991	124.273
14) oneri diversi di gestione	16.307	33.867
Totale costi della produzione	712.216	721.559
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(59.245)	(66.116)
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	3.691	6.956
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.691	6.956
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	28.407
Totale proventi diversi dai precedenti	27	28.407
Totale altri proventi finanziari	3.718	35.363
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	222	193
Totale interessi e altri oneri finanziari	222	193
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.496	35.170
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(55.749)	(30.946)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.645	4.123
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.645	4.123
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(60.394)	(35.069)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.394)	(35.069)
Imposte sul reddito	4.645	4.123
Interessi passivi/(attivi)	(3.497)	(35.170)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(59.246)	(66.116)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	124.991	124.273
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>124.991</b>	<b>124.273</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	65.745	58.157
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.187	(27.560)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.451)	941
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.561	(6.062)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.644)	2.644
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.131	11.752
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.784</b>	<b>(18.285)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	68.529	39.872
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	3.497	35.170
(Imposte sul reddito pagate)	(4.181)	(2.353)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(684)</b>	<b>32.817</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>67.845</b>	<b>72.689</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(20.496)	-
Disinvestimenti	10.920	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(49.397)
Disinvestimenti	30.000	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>20.424</b>	<b>(49.397)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>88.269</b>	<b>23.292</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	75.545	52.435
Danaro e valori in cassa	388	206
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>75.933</b>	<b>52.641</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	163.872	75.545
Danaro e valori in cassa	330	388
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>164.202</b>	<b>75.933</b>

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

## 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.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2019 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

L'Ente svolge prevalentemente l'attività di struttura assistenziale sociale residenziale; la Fondazione in via secondaria svolge l'attività di locazione di beni immobili propri.

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 dell'Ente 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.

## **Criteria 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**

Sono iscritte al costo di acquisto (conferimento iniziale e successive liberalità ) 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.

#### **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 RISCOINTI**

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.900	6.631.601	277.397	6.918.898
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.950	1.004.264		1.009.214
<b>Valore di bilancio</b>	4.950	5.627.337	277.397	5.909.684
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	9.576	-	9.576
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	30.000	30.000
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.980	123.011		124.991
<b>Totale variazioni</b>	(1.980)	(113.435)	(30.000)	(145.415)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.900	6.641.177	247.397	6.898.474
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.930	1.127.275		1.134.205
<b>Valore di bilancio</b>	2.970	5.513.902	247.397	5.764.269

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il valore si riferisce alle spese sostenute dalla Fondazione per il restauro della cappella funeraria dei Fondatori Aletti e Mosca ed in adempimento di un onere morale nei loro confronti, considerato che la predetta non è pervenuta alla Fondazione come bene in proprietà.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali comprendono terreni e fabbricati di proprietà in cui ha sede la Fondazione e dove viene svolta l'attività produttiva .L'incremento nell'esercizio è dovuto all'acquisto di una caldaia a condensazione.

#### 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	39.831	(2.187)	37.644	37.644
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.244	(1.056)	4.188	4.188
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.097	-	4.097	4.097
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>49.172</b>	<b>(3.243)</b>	<b>45.929</b>	<b>45.929</b>

I crediti tributari sono rappresentati da un credito Iva per euro 62 e da credito IRES per acconti versati per euro 4.126.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	75.545	88.327	163.872
Denaro e altri valori in cassa	388	(58)	330
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>75.933</b>	<b>88.269</b>	<b>164.202</b>

I depositi bancari alla fine dell'esercizio risultano essere:

- Banca Popolare di Bergamo per euro 97.354
- Creval per euro 66.518

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.000	(6.000)	-
Risconti attivi	6.874	440	7.314
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>12.874</b>	<b>(5.560)</b>	<b>7.314</b>

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	6.884.045	-			6.884.045
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-			-
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	-			-
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(981.696)	(35.069)			(1.016.765)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(35.069)	35.069		(60.394)	(60.394)
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.867.279	-		(60.394)	5.806.886

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

### 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	116.560	(5.451)	111.109	111.109	-
<b>Debiti tributari</b>	4.315	630	4.945	4.945	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	565	6	571	571	-
<b>Altri debiti</b>	56.300	1.903	58.203	3	58.200
<b>Totale debiti</b>	177.740	(2.912)	174.828	116.628	58.200

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 19.655 e locazioni attive relative ad immobili ad uso diverso da abitazione pari ad euro 14.016; Proventi per cinque per mille pari ad euro 1.759 e riaddebito spese fisioterapiche per ospiti per euro 10.542.

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 587.662.

### **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 360.000.

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	222
<b>Totale</b>	<b>222</b>

Si rileva nei proventi finanziari interessi su depositi bancari pari a euro 27, interessi su titoli immobilizzati pari ad euro 3.691.

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

Le imposte ires ammontano ad e 4.645 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**

### **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.

La Fondazione, in base alla normativa vigente, non ha dovuto sospendere l'attività in quanto il codice Ateco è compreso nell'allegato 1 al DPCM del 22 marzo 2020.

Si segnala che la società 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, ove possibile, lo smart working, garantendo il distanziamento sociale, sanificando i locali.

La Fondazione non è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produce nel 2020 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa.

La Fondazione, nei primi mesi del 2020 non ha riportato una flessione del fatturato e dei margini, rispetto ai dati corrispondenti relativi all'esercizio precedente e gli incassi e i pagamenti nel corso del 2020 sono stati regolari.

La Fondazione ritiene che non sussistano per l'esercizio 2020 incertezze in merito alla continuità aziendale nonostante l'emergenza epidemica da Covid-19 .

La società 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 portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad €. 60.394.

## **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