

“FONDAZIONE DOMUS E.D.E.R.A.”

Sede sociale in 24056 Fontanella (BG) - Via Vittorio Emanuele II, n° 227
Codice Fiscale e Partita IVA: 03089370161
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private
della Regione Lombardia al n° 1966
C.C.I.A.A. di Bergamo - Numero Repertorio Economico Amministrativo: 350527

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Nell'anno 2019 il Consiglio di Amministrazione di è insediato in data 31.07.2019.

Per il periodo fino al 31.07.2019 i dati economici e finanziari sono prese d'atto oggettive poiché le dinamiche operative sono di competenza ante insediamento.

In relazione alla circostanza fattuale per cui l'attuale CDA è entrato in carica il solo mese di agosto è gioco forza che nessun giudizio di merito viene espresso riguardo alle scelte gestionali precedenti.

Nell'esercizio sociale 2019 l'attività dell'ente è stata diretta al rafforzamento ed allo sviluppo dei servizi prestati nell'ambito dei piani sanitari e socio assistenziali nazionali e regionali, nonché all'erogazione di servizi inerenti alla sfera educativa, religiosa e didattica riguardanti particolarmente i bambini in età prescolare.

La Fondazione ha fatto fronte alle occorrenze poste dalle suddette attività istituzionali, in parte con le rette e le contribuzioni dei beneficiari ed in parte attingendo alle pubbliche contribuzioni (Comune, Regione Lombardia e Provveditorato agli Studi), che per l'esercizio 2019 sono ammontate ad € 122.308=.

Il Bilancio d'esercizio al 31.12.2019 si chiude con un utile di € 60.795=, dopo aver stanziato imposte ed ammortamenti, rispettivamente per gli importi di € 14.652= e di € 113.495=.

Per quanto riguarda la valutazione dei dati, sono state riscontrate alcune operazioni, appostazioni debiti per TFR e riconciliazioni di crediti, che presentano profili di problematicità tecnica che il Consiglio ha ereditato e che hanno conseguenze sul piano economico-patrimoniale 2019. Si tratta soprattutto di rettifiche del TFR relative agli anni 2016-2017-2018.

L'impatto delle suddette rettifiche ammonta a circa 65.000 euro, per contezza del CDA, quindi, il risultato di gestione risulta essere in sostanziale pareggio.

La situazione emergenziale derivante dal "COVID-19", emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020, trattandosi di un evento "eccezionale" non prevedibile entro il 31 dicembre 2019, **rappresenta un "fatto di rilievo" avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che non comporta una variazione nei valori di bilancio**, essendo assimilabile ad una calamità naturale, ma che richiede un'adeguata informativa nella presente relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per la maggioranza delle imprese italiane l'epidemia ha determinato una contrazione dei ricavi, non compensata con una riduzione proporzionata dei costi (considerata la presenza di una buona parte di costi "fissi"), che ha già limitato la liquidità disponibile e che continuerà presumibilmente a limitarla per tutta la durata dell'"emergenza".

Per quanto concerne la situazione specifica della "Fondazione Domus E.D.E.R.A.", la R.S.A. Fontanellese, grazie alla solerzia del suo staff dirigenziale che ha deciso di anticipare l'interruzione delle visite dei familiari dei pazienti, ancor prima delle limitazioni stabilite successivamente nei vari D.P.C.M. primaverili in materia e, perché no, anche grazie ad un pizzico di fortuna, non ha registrato decessi dei propri pazienti per cause da imputare al dilagare del "Coronavirus", come invece

accaduto in molte altre R.S.A. di tutta Italia e, in particolare, lombarde.

Attualmente, a causa delle ulteriori limitazioni imposte per l'accoglienza di "nuovi" pazienti, la struttura geriatrica è sottodimensionata di circa n° 10 (dieci) unità.

La Scuola dell'Infanzia, in ossequio alle disposizioni dei suddetti D.P.C.M. e, in particolare, con la previsione del "lockdown" su tutto il territorio nazionale, in diverse fasi, dal 9 marzo 2020 al 2 giugno 2020), ha interrotto la didattica già a partire dal 24 febbraio 2020, riprendendola solamente nel mese di settembre con l'inizio dell'anno scolastico 2020/2021.

Purtroppo, però, si registra anche che il nuovo anno scolastico 2020/2021 è iniziato con l'iscrizione di un numero di bambini pari a circa il 40% (quaranta per cento) in meno degli iscritti nell'anno precedente: si ritiene a ragion veduta che le famiglie, tra le quali serpeggia ancora tantissima paura, hanno preferito tenere a casa i loro bambini, considerata anche la non obbligatorietà dell'iscrizione alla "Scuola dell'Infanzia".

Il rendiconto gestionale presenta le seguenti risultanze riepilogative:

Proventi e ricavi	€ 2.594.049
Oneri	€ 2.518.602
Risultato prima delle imposte	€ 75.447
Imposte a carico dell'esercizio	- € 14.652
Utile netto d'esercizio	€ 60.795

Esse concordano con le risultanze di "Stato Patrimoniale" che si riassumono come segue:

Attività

Immobilizzazioni	€ 2.858.040
Attivo circolante	€ 199.352
Ratei e risconti	€ 3.581
Totale attività	€ 3.060.973

Passività

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 550.010
Fondo rischi ed oneri	€ 1.790
Debiti	€ 736.418
Ratei e risconti	€ 3.662
Patrimonio netto (<i>al netto del risultato d'esercizio</i>)	€ 1.708.298
Utile netto d'esercizio	€ 60.795
Totale passività	€ 3.060.973

Per l'esame delle singole voci si fa rinvio alle informazioni di dettaglio in nota integrativa.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto, nel corso dell'esercizio sociale 2019, sono qui di seguito analiticamente e distintamente esaminate per ciascuna classe dell'attivo e del passivo.

Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

A) Quote associative ancora da versare

Nessun valore è espresso in bilancio.

B) Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti quantitativi che seguono recano le informazioni distinte per ciascuna voce e danno il dettaglio del costo iniziale, degli ammortamenti e delle svalutazioni intervenute nei precedenti esercizi e nell'esercizio testè terminato, nonché delle acquisizioni, delle alienazioni e delle altre variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31.12.2019.

In particolare, per le immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata, vengono indicate, ricorrendone i presupposti, la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore operate, avendo riguardo al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile, ovvero al loro valore di mercato, nonché le eventuali differenze di valore rispetto ai decrementi operati nei precedenti esercizi, dando partita evidenza della loro influenza sul risultato economico dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio per importo pari ad euro 11.108, ovvero al prezzo di acquisizione ridotto delle quote di ammortamento maturate e stanziato in conto a tutto il 31 dicembre 2019. Il suddetto valore si dettaglia in particolare come segue:

I. Immobilizzazioni immateriali

(unità di euro)

	Valore netto al 31/12/2018	Incrementi	Ammort.ti	Altre variazioni	Valore netto al 31/12/2019
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-	-
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.232	2.153	3.277	-	11.108
5) Avviamento	-	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
7) Altre	-	-	-	-	-
Totale	12.232	2.153	3.277	-	11.108

La variazione decrementativa netta rilevata nel valore delle immobilizzazioni immateriali in disamina è dunque complessivamente pari ad € 1.124= ed è da ricondurre alla differenza tra le acquisizioni operate in corso di anno e gli ammortamenti stanziati in bilancio a tutto il 31 dicembre 2019, rispettivamente pari ad € 2.153= e ad € 3.277=.

Le "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono interamente rappresentati dal costo sostenuto dalla "Fondazione" per l'acquisizione di software applicativi e delle relative licenze d'uso, al netto delle quote d'ammortamento stanziato in conto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto aumentato per talune di esse del saldo di rivalutazione imputato in conformità alle disposizioni portate dall'art. 15, commi da 16 a 23 del Decreto Legge n° 185 del 2008. La rivalutazione ha in particolare interessato i soli beni compresi nella voce "terreni e fabbricati" per un controvalore pari ad € 1.110.597=.

Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio per importo pari ad € 2.844.860= ed evidenziano,

complessivamente considerate, rispetto al precedente esercizio, una variazione decrementativa netta di € 91.487=.

Le movimentazioni intervenute in questa sottoclasse dell'attivo, sono, distintamente per categoria di cespiti, individuate al seguente riepilogativo:

II. Immobilizzazioni materiali

(unità di euro)

	Valore netto al 31.12.2018	Incrementi netti	Amm.ti	Decrementi netti	Valore netto al 31.12.2019	Costo storico al 31.12.2019	Fondo amm.to e svalut. al 31.12.2019
1) Terreni e Fabbricati	2.469.525	0	37.355	-	2.432.170	2.776.425	344.255
2) Impianti e macchinari	294.214	0	44.243	-	249.971	526.865	276.894
3) Attrezzature	49.438	16.717	9.140	-	57.015	163.090	106.075
4) Altri beni	123.170	2.013	19.479	-	105.704	241.677	135.947
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale	2.936.347	18.730	110.217	-	2.844.860	3.708.057	863.171

Le immobilizzazioni in esame sono iscritte al costo di acquisizione, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano ad € 110.217= e sono stanziati in bilancio per quote costanti nelle misure discendenti dall'impiego di un piano sistematico, ritenute idonee ad assicurare una corretta ripartizione del costo tra gli esercizi di durata della vita economica dei cespiti. Le aliquote impiegate per la rilevazione degli ammortamenti sono in dettaglio elencate nella seguente tabella:

Aliquote di ammortamento

- Fabbricati	1,5%
- Impianti e macchinari	7,5%
- Impianti televisivi	10%
- Attrezzature	6,25%
- Mobili e arredi	6%
- Macchine elettroniche d'ufficio	10%
- Automezzi	10%
- Impianti telefonici	7,50%

Il costo delle singole voci componenti l'aggregato "immobilizzazioni materiali" si dettaglia in particolare così come di seguito specificato:

1) Terreni e fabbricati

Terreni e fabbricati

(unità di euro)

Costo	Ammortamenti	Rettifiche di valore	Valore netto al 31.12.2019

Saldo iniziale	2.776.425	(306.900)	-	2.469.525
Movimenti dell'esercizio:	-	-	-	-
- Acquisizioni	-	-	-	-
- Trasferimenti da/a	-	-	-	-
- Eliminazione cespite	-	-	-	-
- Svalutazioni/rivalutazioni	-	-	-	-
- Ammortamenti	-	(37.355)	-	(37.355)
Saldo Finale	2.776.425	(344.255)	-	2.432.170

Questa appostazione è espressiva degli oneri sostenuti dalla "Fondazione" per l'acquisizione dei fabbricati e dei relativi terreni pertinenziali.

Il costo complessivo, pari ad € 2.776.425=, deve in particolare imputarsi come segue:

- € 324.840= alla voce "terreni";
- € 2.451.585= alla voce "fabbricati", che è comprensiva del saldo di rivalutazione monetaria rilevato ed imputato al costo, ai sensi del D.L. n° 185/2008, per un importo pari ad € 1.110.597=.

Quanto al fondo, pari ad € 344.255=, deve imputarsi integralmente al fondo ammortamento fabbricati. Il decremento netto rilevato in questa voce dell'attivo immobilizzato è di € 37.355= e deve ricondursi agli ammortamenti stanziati al 31 dicembre 2019.

2) Impianti e macchinari

<i>Impianti e macchinari</i>				<i>(unità di euro)</i>
	Costo	Ammortamenti	Rettifiche di valore	Valore netto al 31.12.2019
Saldo iniziale	526.865	(232.651)	-	294.214
Movimenti dell'esercizio:	-	-	-	-
- Acquisizioni	-	-	-	-
- Eliminazione cespite	-	-	-	-
- Svalutazioni/rivalutazioni	-	-	-	-
- Ammortamenti	-	(44.243)	-	(44.243)
Saldo Finale	526.865	(276.894)	-	249.971

La variazione netta rilevata nel valore degli impianti e macchinari in disamina è negativa (- € 44.243=), cifra che corrisponde agli ammortamenti stanziati al 31 dicembre 2019.

3) Attrezzature industriali e commerciali

<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>				<i>(unità di euro)</i>
	Costo	Ammortamenti	Rettifiche di valore	Valore netto al 31.12.2019
Saldo iniziale	146.373	(96.935)	-	49.438
Movimenti dell'esercizio:	-	-	-	-
- Acquisizioni	16.717	-	-	16.717

- Eliminazione	-	-	-	-
- Decrementi	-	-	-	-
- Ammortamenti	-	(9.140)	-	(9.140)
Saldo Finale	163.090	(106.075)	-	57.015

La variazione netta rilevata in questa appostazione di bilancio è positiva (+ € 7.577=) e corrisponde per importo alla differenza tra le acquisizioni operate in corso d'esercizio e gli ammortamenti stanziati al 31 dicembre 2019, rispettivamente per € 16.717= e per € 9.140=.

4) Altri beni

<i>Altri beni</i>				(unità di euro)
	Costo	Ammortamenti	Rettifiche di valore	Valore netto al 31.12.2019
Saldo iniziale	239.664	(116.494)	-	123.170
Movimenti dell'esercizio:	-	-	-	-
- Acquisizioni	2.013	-	-	2.013
- Eliminazione cespiti	-	-	-	-
- Decrementi	-	-	-	-
- Ammortamenti	-	(19.479)	-	(19.479)
Saldo Finale	241.677	(135.973)	-	105.704

La variazione netta rilevata negli "altri beni" è negativa (- € 17.466) e corrisponde per importo alla differenza tra le acquisizioni operate in corso d'esercizio e gli ammortamenti stanziati al 31 dicembre 2019, rispettivamente per € 2.013= e per € 19.479=.

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

(unità di euro)

	Valore al 31.12.2018	Acquisti e sottoscriz.	Riclassifiche	Decrementi	Vendite liquidazioni incorporazioni	Svalutaz.	Valore al 31.12.2019
2) Crediti							
d) verso altri	2.045	-	-	-	-	-	2.045
Totale	2.045	-	-	-	-	-	2.045

Questa voce di bilancio, stanziata per € 2.045=, rappresenta il valore portato da somme versate per depositi cauzionali.

C) Attivo circolante

C I. - Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio per un importo complessivo pari ad € 2.843= e, rispetto al precedente esercizio, hanno registrato un decremento di valore di € 3.272=.

Le variazioni intervenute in questa classe dell'attivo, distintamente per ciascuna voce componente l'aggregato, sono in maggior dettaglio le seguenti:

C I. - Rimanenze*(unità di euro)*

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Materie prime sussidiarie e di consumo	6.115	2.843	3.272
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-
5) Acconti	-	-	-
Totale	6.115	2.843	3.272

I criteri impiegati per la valorizzazione delle rimanenze, invariati rispetto al precedente esercizio, sono diffusamente esposti nella parte prima della presente nota integrativa.

C II. - Crediti

I crediti sono iscritti nel bilancio al valore nominale ed ammontano al 31.12.2019 ad € 170.076=.

I crediti iscritti nell'attivo circolante di durata residua superiore a 5 (cinque) anni, ovvero crediti relativi ad operazioni che prevedano per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine, sono vantati nei confronti di un dipendente per restituzione di somme in modo rateale.

Si segnala che tutti i crediti iscritti in bilancio alla data del 31 dicembre 2019 sono vantati nei confronti di soggetti nazionali.

Più in particolare, per ciascuna delle voci componenti la presente sottovoce dell'attivo circolante, si forniscono le informazioni che seguono:

1) Crediti verso clienti

Hanno tutti tempi di esigibilità inferiori a 12 (dodici) mesi, ad eccezione di un credito pari ad € 6.496=, vantato nei confronti di un dipendente.

Essi ammontano complessivamente ad € 97.909= ed evidenziano rispetto al precedente esercizio un decremento di valore di € 13.131=.

L'adeguamento del valore nominale al valore di iscrizione in bilancio dei crediti è conseguito mediante appostazione al relativo fondo della quota del portafoglio per la quale non vi sia alla data di chiusura dell'esercizio la ragionevole aspettativa del realizzo. La quota viene determinata su base analitica e su base forfettaria, nelle misure ritenute idonee a fornire una misura del rischio che crediti in bonis abbiano in futuro a trasformarsi in crediti in sofferenza.

I crediti verso clienti, in particolare, sono esposti in bilancio al lordo del fondo svalutazione crediti, la cui movimentazione è individuata, con riguardo all'esercizio sociale chiuso al 31.12.2019, dal seguente prospetto quantitativo di sintesi:

Fondo svalutazione crediti*(unità di euro)*

	Valore al 31.12.2018	Accantonamento	Utilizzi	Altre Variazioni	Valore al 31.12.2019
Fondo svalutazione crediti	1.790	-	-	-	1.790
TOTALE	1.790	-	-	-	1.790

5-bis) Crediti tributari*(unità di euro)*

	Valori al 31.12.2018		Valori al 31.12.2019	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Credito IRES	-	-	-	-
Credito IRAP	5.920	-	5.723	-
TOTALE	5.920	-	5.723	-

I crediti tributari ammontano ad € 5.723= e subiscono rispetto al precedente esercizio un decremento di valore di € 197=.

5-quater) Crediti verso altri

La voce residuale "Crediti verso altri" ammonta complessivamente ad € 66.444 ed è costituita dalle voci riportate nella seguente tabella:

(unità di euro)

	Valori al 31.12.2018		Valori al 31.12.2019	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti verso dipendenti	2.855	6.496	2.855	3.641
Contributi da ricevere	-	-	7.000	-
Erario c/IVA (a credito)	280	-	-	-
Crediti diversi: erario c/ritenute	6.185	-	5.761	-
Crediti c/fatture da emettere: contributi div.	38.337	-	47.187	-
TOTALE	47.657	6.496	62.803	3.641

C IV. - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 26.433= e la loro consistenza deriva dal numerario di cassa e del saldo del c/c attivo presso la Banca di Credito Cooperativo per € 25.964. Il saldo delle disponibilità liquide in disamina si compone in maggior dettaglio come segue:

C IV. - Disponibilità liquide

(unità di euro)

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Credito Verso Banche in c/c	-	25.964	25.964
3) Denaro e valori in cassa:			
- denaro contante	504	469	- 35
Totale	504	26.433	25.929

La variazione intervenuta nel livello della liquidità, rispetto al pregresso esercizio, è positiva e pari a € 25.929=.

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto

Le movimentazioni intervenute nella consistenza del "Patrimonio Netto" si compendiano nelle risultanze del seguente prospetto riepilogativo:

	(unità di euro)					
	Fondo di dotazione	Riserve di rivalutazione	Altre riserve	Perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Totale al 31.12.2018	1.513.302	1.110.597	-	(906.903)	(8.698)	1.708.298
Destinazione risultato						
- altre destinazioni	-	-	-	(8.698)	8.698	-
Altre variazioni:						
- arrotondamento	-	-	-	-	-	-
Risultato d'esercizio	-	-	-	-	60.795	60.795
Totale al 31.12.2019	1.513.302	1.110.597	-	(915.601)	60.795	1.769.093

La variazione netta intervenuta nella consistenza del "Patrimonio Netto" è dovuta in particolare al decremento generato dalla rilevazione del risultato economico negativo dell'esercizio precedente ed al risultato positivo di questo esercizio.

In maggiore dettaglio, il "Patrimonio Netto" al 31 dicembre 2019 deriva la propria consistenza dalle seguenti voci:

A I. - Fondo di dotazione della Fondazione

Il "Fondo di dotazione" deriva la propria consistenza dalla differenza tra attività e passività conferite in sede di costituzione della "Fondazione" ed ammonta ad € 1.513.302=.

A III. - Riserva di rivalutazione

La voce "Riserve di rivalutazione" ammonta ad € 1.110.597= ed accoglie il saldo attivo di rivalutazione monetaria determinato in accordo con le statuizioni previste a riguardo dal Decreto Legge n° 185/2008, in materia di rivalutazione dei beni d'impresa.

A VIII. - Utili (perdite) portati a nuovo (Patrimonio libero)

Nel corso dell'esercizio tale voce ha subito una variazione in aumento di € 8.698=, per effetto della destinazione della perdita rilevata al 31 dicembre 2018.

I disavanzi degli esercizi precedenti ammontano ad € 915.601=

A IX. - Utili (perdite) dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2019 tale voce:

- ha registrato un incremento di € 60.795=, per effetto della rilevazione dell'utile conseguito nell'esercizio sociale chiuso al 31.12.2019.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Corrisponde al conto: Fondo svalutazione crediti per euro 1.790= nuovamente riportato:

	(unità di euro)				
	Valore al 31.12.2018	Accantonamento	Utilizzi	Altre Variazioni	Valore al 31.12.2019
Fondo svalutazione crediti	1.790	-	-	-	1.790
TOTALE	1.790	-	-	-	1.790

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Accoglie il debito verso dipendenti per il trattamento di fine rapporto (T.F.R.) maturato alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità a quanto statuito in materia dalla legislazione e dai vigenti accordi contrattuali.

La somma complessiva di € 550.010=, alla data del 31.12.2019, risulta essere così suddivisa:

- € 82.760=, relativo al debito maturato per dipendenti cessati entro il 31.12.2019, ma non ancora totalmente liquidati;
- € 467.250, relativo al debito maturato per i dipendenti ancora in forza alla chiusura dell'esercizio.

Le movimentazioni del fondo sono quelle dappresso indicate:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato					<i>(unità di euro)</i>
	Valore al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	Valore al 31.12.2019
Debiti per T.F.R.	523.128	70.543	23.653	-20.008	550.010
Totale	523.128	70.543	23.653	-20.008	550.010

D - Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

La "Fondazione" non intrattiene debiti e/o passività relative ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, né debiti denominati in valuta.

Si segnala che tutti i debiti iscritti in bilancio alla data del 31 dicembre 2019 sono maturati nei confronti di soggetti nazionali.

4 - Debiti verso banche

La voce "Debiti verso banche" ammonta ad € 198.629= ed è così costituita:

- € 8.899=: debito intrattenuto dalla "Fondazione" verso l'istituto bancario "UBI"<Banca S.p.A." per affidamenti di conto corrente;
- € 189.730=: mutuo fondiario acceso nel corso dell'esercizio 2010, avente capitale residuo da versare al 31.12.2019 pari ad € 189.730=. Si segnala che il debito residuo relativo al predetto mutuo, scadente oltre i 12 (dodici) mesi, è di € 171.794=.

7 - Debiti verso fornitori

La voce "Debiti verso fornitori" ammonta ad € 240.300= e, rispetto al precedente esercizio, registra un incremento di valore di € 31.935.

Questa appostazione accoglie il residuo debito verso controparti commerciali e professionali per forniture di beni e prestazioni di servizi dalle medesime rese alla data di chiusura dell'esercizio.

12 - Debiti tributari

I "Debiti tributari", tutti esigibili entro il successivo esercizio, sono pari ad € 21.980= e, rispetto al precedente esercizio, registrano un incremento di valore di € 7.870=.

La composizione di questa voce del passivo è la seguente:

12 - Debiti tributari

(unità di euro)

Valori al 31.12.2018		Valori al 31.12.2019	
Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi

Erario c/IRAP	6.359	-	9.117	-
Erario c/IRES	-	-	5.535	-
Debiti per ritenute operate V/profess.	2.341	-	3.990	-
Erario c/IVA	5.026	-	3.592	-
Debiti per imposta sostitutiva T.F.R.	384	-	-254	-
Totale	14.110	-	21.980	-

13 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Questa voce di Stato Patrimoniale accoglie il residuo debito dalla "Fondazione" intrattenuto verso gli istituti di previdenza, per ritenute previdenziali operate a valere su retribuzioni, ovvero compensi corrisposti nel corso dell'anno 2019 e regolati nel corrente esercizio sociale.

I "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" ammontano ad € 52.353= e, rispetto al precedente esercizio, registrano una diminuzione di consistenza pari ad € 4.359=.

La composizione del suddetto saldo debitore è in particolare la seguente:

13 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (unità di euro)

	Valori al 31.12.2018		Valori al 31.12.2019	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti verso I.N.P.S. per contributi dipendenti	40.654	-	38.614	-
Debiti verso I.N.P.D.A.P.	14.720	-	13.323	-
Debiti verso I.N.A.I.L.	1.338	-	416	-
Totale	56.712	-	52.353	-

14 - Altri debiti

La voce residuale "Altri debiti" accoglie, tra gli altri, il debito della "Fondazione" verso i dipendenti per retribuzioni e competenze maturate a tutto il 31 dicembre 2019 e, rispetto al precedente esercizio, registrano una diminuzione di consistenza pari ad € 124.101=.

Qui di seguito il relativo dettaglio:

14 - Altri debiti (unità di euro)

	Valori al 31.12.2018		Valori al 31.12.2019	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti verso dipendenti	94.879	-	82.660	-
Debiti verso sindacati	427	-	309	-

Debiti per cessione 1/5 stipendio	788	-	903	-
Depositi vincolati da terzi	122.290	-	114.800	-
Debiti diversi (Enti div.versam.TFR)	1.141	-	2.799	-
Debiti v/dipendenti per TFR da pagare	102.577	-	0	-
Debiti v/I.R.P.E.F. dipendenti	25.154	-	21.685	-
Totale	347.256	-	223.156	-

Analisi degli oneri

1. Oneri da attività tipiche

Il valore degli "Oneri dell'attività tipica" ammonta ad € 1.624.112= e, rispetto al precedente esercizio, registra un decremento pari ad € 50.903=.

Questo valore si compone in maggior dettaglio come segue:

1. Oneri da attività tipiche

(unità di euro)

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Acquisto beni e materiali per ass.	86.786	77.143	-9.643
2) Acquisti diversi	17.637	3.388	-14.249
3) Spese per prestazioni di servizi assistenza	56.775	109.680	52.905
4) Costo personale	979.613	929.683	-49.930
5) Oneri sociali	325.090	293.895	-31.195
6) Accantonamento fondo TFR	74.195	70.543	-3.652
7) Altri costi per il personale	22.009	20.170	-1.839
8) Ammortamento beni immateriali	3.062	3.277	215
9) Ammortamento beni materiali	105.616	110.218	4.602
10) Rimanenze Iniziali	4.232	6.115	1.883
Totale oneri da attività tipiche	1.675.015	1.624.112	-50.903

2. Oneri promozionali e di raccolta fondi

0

0

3. Oneri da attività accessoria

0

0

4. Oneri finanziari e patrimoniali

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Interessi passivi mutuo	1.420	1.358	-62
2) Interessi passivi bancari di c/c	4.294	4.765	471
3) Interessi per rateizzazioni	45	25	-20

Totale oneri finanziari e patrimoniali	5.759	6.148	389
5. Oneri di supporto generale			
	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Utenze	79.066	72.750	-6.316
2) Servizi appaltati	592.136	609.032	16.896
3) Spese di funzionamento	131.455	170.417	38.962
4) Sopravvenienze passive	2.015	36.143	34.128
5) IRAP	6.359	9.117	2.758
6) IRES	-	5.535	5.535
Totale oneri di supporto generale	811.031	902.994	91.963
TOTALE GENERALE ONERI	2.491.805	2.533.254	41.449

Analisi dei proventi e dei ricavi

1. Proventi e ricavi da attività tipiche

(unità di euro)

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Rette da Comuni Casa di Riposo	3.604	3.974	370
2) Rette da privati Casa Di Riposo	1.150.099	1.181.604	31.505
3) Rette da privati Casa di Riposo solventi	31.674	32.208	534
4) Altre prestazioni Casa di Riposo	32.815	31.057	-1.758
5) Servizi di fisioterapia	2.892	3.158	266
6) Rette da privati Asilo	183.090	182.920	- 170
7) Compensi forfettari da ASL/ATS	797.396	801.005	3.609
8) Rette C.R.E. Asilo	8.775	7.923	-852
9) Altre prestazioni Casa di Riposo	14.215	18.615	4.400
10) Compensi RSA aperta	45.696	52.165	6.469
11) Sopravvenienze attive	6.834	101.382	94.548
12) Sopravvenienze attive non imponibili	10.401	-	-10.401
13) Introiti poliambulatorio	-	4.650	4.650
Totale proventi e ricavi da attiv. tipiche	2.287.491	2.420.661	133.170

2. Proventi da raccolte

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Oblazioni, donazioni e lasciti	8.148	9.352	1.204
2) Introiti diversi (affitti)	3.140	2.526	-614
3) Contributi diversi	174.375	133.991	-40.384
4) Arrotondamenti attivi	44	30	-14
5) Rimborsi anticipi INAIL	1.202	1.058	-144

6) Proventi diversi	2.590	23.588	20.998
Totale proventi da raccolte	189.499	170.545	-18.954

3. Proventi e ricavi da attività accessorie

4. Proventi finanziari e patrimoniali

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
1) Rimanenze finali	6.115	2.843	-3.272
2) Interessi attivi su somme depositate	1	0	-1
Totale proventi finanziari e patrimoniali	6.116	2.843	-3.273
TOTALE GENERALE PROVENTI E RICAVI	2.483.106	2.594.049	110.943

Risultato gestionale positivo

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019	Variazioni
Differenza attiva	-8.698	60.795	69.493
TOTALE	-8.698	60.795	69.493

Altre informazioni

1) Partecipazioni possedute (art. 2427 C.C., comma 1, numero 5)

La "Fondazione" non possiede, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

2) Ammontare dei proventi da partecipazione (art. 2427 C.C., comma 1, numero 11)

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non risultano iscritti proventi da partecipazioni.

3) Azioni, obbligazioni convertibili e altri strumenti finanziari (art. 2427 C.C., comma 1, numeri 18 e 19)

La "Fondazione" non ha emesso nell'esercizio appena terminato azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o vari similari, né avrebbe potuto farlo avendo forma giuridica di società a responsabilità limitata.

Non si è del pari proceduto all'emissione di altri strumenti finanziari o di titoli di debito, così come disciplinati dall'articolo 2483 del Codice Civile.

4) Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 C.C., comma 1, numeri 20 e 21)

Non rilevano patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

5) Beni in leasing (art. 2427 C.C., comma 1, numero 22)

La "Fondazione" non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

6) Risultato dell'esercizio

Il risultato della gestione quale risulta dalla contrapposizione di costi e ricavi di competenza è dunque positivo e pari ad € 60.795=.

ELENCO CONTRIBUTI

In applicazione dell'art. 1, commi 125 e 127 della Legge n. 124/2017, si elencano i contributi che la Fondazione DOMUS E.D.E.R.A. ha ricevuto nel corso dell'anno 2019:

Comune di Fontanella (BG): € 62.955,75=

SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTO
€ 428,19	23/01/2019	Contributo da gettoni presenza consiglieri comunali anno 2018
€ 13.440,00	06/03/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia GEN-FEB 2019
€ 1.920,00	20/03/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia C.R.E. 2019
€ 6.720,00	10/05/2019	Contributo Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia MARZO 2019
€ 6.720,00	10/05/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia APRILE 2019
€ 6.720,00	27/06/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia MAGGIO 2019
€ 6.720,00	27/06/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia GIUGNO 2019
€ 127,56	17/07/2019	Contributo gettoni di presenza consiglieri comunali anno 2019
€ 13.440,00	13/11/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia SET-OTT. 2019
€ 6.720,00	12/12/2019	Convenzione Comune/Fondazione per Scuola dell'Infanzia NOVEMBRE 2019

Regione Lombardia: € 6.710,46=

SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTO
€ 6.710,46	31/12/2019	Contributo Scuole Materne

Provveditorato agli Studi: € 52.641,51

SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTO
€ 49.118,53	22/08/2019	Saldo anno scolastico 2018/2019
€ 2.105,81	22/08/2019	Saldo anno scolastico 2018/2019 e Acconto anno scolastico 2019/2020
€ 1.417,17	13/11/2019	Saldo anno scolastico 2018/2019 e Acconto anno scolastico 2019/2020

Concludiamo con l'auspicio di aver fornito informazioni ed elementi che consentano di effettuare compiute valutazioni sull'andamento della "Fondazione" e sulle deliberazioni da assumere.

Fontanella, lì 10 settembre 2020

Per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

La Presidente: Avv. Maria Cristina Cattapan