

FOND. CENTRO PER LA FAMIGLIA ISTITUTO LA CASA DI VARESE ONLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) VIA CRISPI N 4
Codice Fiscale	80100380122
Numero Rea	VA 308330
P.I.	02762560122
Capitale Sociale Euro	52000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DI ALTRE ORGANIZZAZIONI ASSOCIATIVE NCA (949990)
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	2.845
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	43
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	64
7) altre	52.060	68.487
Totale immobilizzazioni immateriali	52.060	71.439
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	33.896	38.194
4) altri beni	8.800	16.968
Totale immobilizzazioni materiali	42.696	55.162
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	59	59
Totale crediti verso altri	59	59
Totale crediti	59	59
3) altri titoli	99.891	99.891
Totale immobilizzazioni finanziarie	99.950	99.950
Totale immobilizzazioni (B)	194.706	226.551
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.357	14.020
Totale crediti verso clienti	57.357	14.020
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	160	160
Totale crediti tributari	160	160
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	17
Totale crediti verso altri	-	17
Totale crediti	57.517	14.197
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	581.440	543.273
3) danaro e valori in cassa	1.274	622
Totale disponibilità liquide	582.714	543.895
Totale attivo circolante (C)	640.231	558.092
D) Ratei e risconti	11.153	2.802
Totale attivo	846.090	787.445
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	631.028 (*)	655.561
Totale altre riserve	631.028	655.561

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.162	(24.536)
Totale patrimonio netto	706.190	683.025
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	29.500	20.000
Totale fondi per rischi ed oneri	29.500	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.308	14.902
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.960	45.253
Totale debiti verso fornitori	59.960	45.253
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.564	7.578
Totale debiti tributari	8.564	7.578
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.465	2.953
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.465	2.953
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.498	8.989
Totale altri debiti	7.498	8.989
Totale debiti	79.487	64.773
E) Ratei e risconti	10.605	4.745
Totale passivo	846.090	787.445

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)
Altre .. .	631.026	655.562

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	617.754	582.114
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	520	470
altri	53.835	38.974
Totale altri ricavi e proventi	54.355	39.444
Totale valore della produzione	672.109	621.558
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.750	14.242
7) per servizi	476.083	473.539
8) per godimento di beni di terzi	13.685	10.239
9) per il personale		
a) salari e stipendi	81.042	82.527
b) oneri sociali	15.865	20.027
c) trattamento di fine rapporto	5.463	5.451
Totale costi per il personale	102.370	108.005
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.379	18.527
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.034	16.172
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.413	34.699
14) oneri diversi di gestione	13.436	8.192
Totale costi della produzione	651.737	648.916
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.372	(27.358)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.850	2.427
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	940	395
Totale proventi diversi dai precedenti	940	395
Totale altri proventi finanziari	2.790	2.822
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.790	2.822
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.162	(24.536)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.162	(24.536)

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	23.162	(24.536)
Interessi passivi/(attivi)	(2.790)	(2.822)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.372	(27.358)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	25.451
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.413	34.699
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.413	60.150
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	52.785	32.792
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(43.337)	80.799
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.707	(17.497)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.351)	(800)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.860	(12.468)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	24	(1.940)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(31.097)	48.094
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	21.688	80.886
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.790	2.822
(Imposte sul reddito pagate)	-	(40)
(Utilizzo dei fondi)	14.906	(34)
Totale altre rettifiche	17.696	2.748
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	39.384	83.634
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(568)	-
Disinvestimenti	-	230
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Disinvestimenti	-	593
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	26.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(569)	26.823
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	38.818	110.457
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	543.273	433.232
Danaro e valori in cassa	622	207
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	543.895	433.439
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	581.440	543.273

Danaro e valori in cassa	1.274	622
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	582.714	543.895

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 23.162.

Attività svolte

La Fondazione svolge la propria attività nel settore dell'assistenza socio sanitaria quale consultorio familiare accreditato da Regione Lombardia.

L'attività viene svolta presso la sede di Varese, via Crispi n. 4.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	12,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

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.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire spese 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 si è proceduto alla costituzione degli stessi sulla base di specifiche esigenze economiche.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.060	71.439	(19.379)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.388	20.646	64	116.682	156.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.543	20.603	-	48.195	85.341
Valore di bilancio	2.845	43	64	68.487	71.439
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	195	-	(194)	1
Ammortamento dell'esercizio	2.845	238	64	16.233	19.379
Totale variazioni	(2.845)	(43)	(64)	(16.427)	(19.379)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.388	20.646	64	116.682	156.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.388	20.646	64	64.622	104.720
Valore di bilancio	-	-	-	52.060	52.060

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Ammortamento esercizio
Modifica statuto sociale	2.845	2.845
Totale	2.845	2.845

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per le modifiche statutarie imposte dalla normativa di settore.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
42.696	55.162	(12.466)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	80.027	26.854	223.727	330.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.833	26.854	206.759	275.446
Valore di bilancio	38.194	-	16.968	55.162
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(548)	548	568	568
Ammortamento dell'esercizio	3.750	548	8.736	13.034
Totale variazioni	(4.298)	-	(8.168)	(12.466)
Valore di fine esercizio				
Costo	80.027	26.854	224.294	331.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.131	26.854	215.494	288.479
Valore di bilancio	33.896	-	8.800	42.696

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
99.950	99.950	

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	99.891
Valore di bilancio	99.891
Valore di fine esercizio	
Costo	99.891
Valore di bilancio	99.891

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	59	59	59
Totale crediti immobilizzati	59	59	59

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Altri	59	59
Totale	59	59

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
-------------	------------	------------

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	59	59
Totale	59	59

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
99.891	99.891	

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della Fondazione; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

	Valore contabile
Crediti verso altri	59
Altri titoli	99.891

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali per utenze	59
Totale	59

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli di Stato Italia	99.891
Totale	99.891

Nel bilancio non sono iscritti crediti per un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
57.517	14.197	43.320

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	14.020	43.337	57.357	57.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160	-	160	160
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17	(17)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.197	43.320	57.517	57.517

La fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	57.357	57.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160	160
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.517	57.517

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
582.714	543.895	38.819

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	543.273	38.167	581.440
Denaro e altri valori in cassa	622	652	1.274
Totale disponibilità liquide	543.895	38.819	582.714

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.153	2.802	8.351

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	10.940	10.940
Risconti attivi	2.802	(2.589)	213
Totale ratei e risconti attivi	2.802	8.351	11.153

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei fondi e donazioni	10.001
Ratei attivi interessi bancari	939
Risconti attivi	213
TOTALE	11.153

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
706.190	683.025	23.165

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		
Capitale	52.000	-		52.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	655.561	(24.533)		631.028
Totale altre riserve	655.561	(24.533)		631.028
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.536)	47.698	23.162	23.162
Totale patrimonio netto	683.025	23.165	23.162	706.190

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre ...	631.026
Totale	631.028

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	631.028	B,D
Totale altre riserve	631.028	B,D
Totale	683.028	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,D
Riserva straordinaria	631.026	A,B,D
Totale	631.028	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	52.000	687.644	(32.083)	707.561
Altre variazioni				
incrementi				
decrementi		(32.083)	32.083	
Risultato dell'esercizio precedente			(24.536)	(24.536)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	52.000	655.561	(24.536)	683.025
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(24.533)	24.536	3
Risultato dell'esercizio corrente			23.162	23.162
Alla chiusura dell'esercizio corrente	52.000	631.028	23.162	706.190

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.500	20.000	9.500

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.000	20.000
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	9.500	9.500
Valore di fine esercizio	29.500	29.500

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 29.500, risulta composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- Fondo Luigi Mombelli: Euro 25.000
- Fondo Avanzini: Euro 4.500

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di tali fondi destinati alla formazione degli operatori e collaboratori della Fondazione a seguito di donazioni ricevute e finalizzate a tale scopo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.308	14.902	5.406

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	14.902
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	5.406
Totale variazioni	5.406
Valore di fine esercizio	20.308

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
79.487	64.773	14.714

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	45.253	14.707	59.960	59.960
Debiti tributari	7.578	986	8.564	8.564
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.953	512	3.465	3.465
Altri debiti	8.989	(1.491)	7.498	7.498
Totale debiti	64.773	14.714	79.487	79.487

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo di acquisto al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate su redditi di lavoro dipendente ed autonomo pari complessivamente ad Euro 8.564.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	59.960	59.960
Debiti tributari	8.564	8.564

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.465	3.465
Altri debiti	7.498	7.498
Debiti	79.487	79.487

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	59.960	59.960
Debiti tributari	8.564	8.564
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.465	3.465
Altri debiti	7.498	7.498
Totale debiti	79.487	79.487

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.605	4.745	5.860

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	33	33
Risconti passivi	4.745	5.828	10.573
Totale ratei e risconti passivi	4.745	5.860	10.605

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	33
Risconti passivi	10.573
TOTALE	10.605

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
672.109	621.558	50.551

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	617.754	582.114	35.640
Altri ricavi e proventi	54.355	39.444	14.911
Totale	672.109	621.558	50.551

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	617.754
Totale	617.754

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	617.754
Totale	617.754

La Fondazione non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
651.737	648.916	2.821

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.750	14.242	(492)
Servizi	476.083	473.539	2.544
Godimento di beni di terzi	13.685	10.239	3.446
Salari e stipendi	81.042	82.527	(1.485)
Oneri sociali	15.865	20.027	(4.162)
Trattamento di fine rapporto	5.463	5.451	12
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.379	18.527	852
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.034	16.172	(3.138)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri diversi di gestione	13.436	8.192	5.244
Totale	651.737	648.916	2.821

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La Fondazione ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 6.365.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.790	2.822	(32)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.850	2.427	(577)
Proventi diversi dai precedenti	940	395	545
Totale	2.790	2.822	(32)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	1.850	1.850
Interessi bancari e postali	940	940
Totale	2.790	2.790

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	23.162
a riserva straordinaria	Euro	23.162

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

Per il Consiglio di Amministrazione
Enrico Pellegrini