Fondazione "Centro Diurno Integrato Serafino Cuni"

Sede in Piazza Europa, 2 - Villa di Serio (BG)

Codice fiscale 95149380164

Iscritta al R.E.A. di Bergamo al n. 364636

Patrimonio versato Euro 52.000.=

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Premessa

La premessa è sostituita dalla "Relazione di missione" che è parte integrane del presente bilancio.

Criteri di formazione

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.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali
Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzo.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.

Finanziarie
Sono iscritte secondo il metodo del costo eventualmente rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore.

Crediti

Sono esposti al loro valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Titoli a reddito fisso	Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del bilancio.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Variazione dei principi contabili

Nel conto economico gli oneri e i proventi straordinari non hanno più la loro specifica indicazione e i componenti eccezionali saranno indicati nelle note al bilancio.

Impegni, garanzie, rischi

Conseguentemente alla modifica dei prospetti di bilancio che ha comportato l'eliminazione dei conti d'ordine, gli impegni e le garanzie, qualora presenti, sono esposti al loro valore contrattuale e dettagliati nella nota integrativa.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Redazione del Bilancio in Euro

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono espressi in unità di Euro, senza cifre decimali, così come disposto dall'articolo 16 comma 8 del D.Lgs. 213/1998.
Si è determinato un saldo negativo di 1 euro per le differenze di arrotondamento, connesse agli arrotondamenti necessari per indicare in unità di Euro valori espressi in contabilità in centesimi di Euro, in diminuzione della voce Altre riserve del patrimonio netto.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio in commento l'Ente non ha avuto dipendenti in forza.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Euro	10.350
Saldo al 31/12/2019	Euro	13.111
Variazione	Euro	(2.761)

In questo conto vengono iscritti gli elementi patrimoniali che hanno un utilizzo, seppur limitato, che si protrae nel tempo. L'iscrizione avviene al costo d'acquisto e se del caso comprensivo di oneri accessori, costi direttamente imputabili, manutenzione e riparazione che comportano migliorie o modifiche strutturali.

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Altre (Opere su beni di terzi)	13.111	-	-	(2.779)	10.332
Software		35		(18)	17
	13.111	35	-	(2.797)	10.349

Di seguito si evidenzia la composizione e la movimentazione della voce relativa alle Altre immobilizzazioni immateriali.

Altre – Opere di migiloria su beni di terzi	Importo
Saldo al 31/12/2019	13.111
Ammortamenti dell'esercizio	(2.779)
Saldo al 31/12/2020	10.332

Software	Importo
Saldo al 31/12/2019	--
Incremento dell'esercizio	35
Ammortamenti dell'esercizio	(18)
Saldo al 31/12/2020	17

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Euro	19.146
Saldo al 31/12/2019	Euro	24.129
Variazioni	Euro	(4.983)

In questo conto vengono iscritti gli elementi patrimoniali che hanno un utilizzo, seppur limitato, che si protrae nel tempo. L'iscrizione avviene al costo d'acquisto e se del caso comprensivo di oneri accessori, costi direttamente imputabili, manutenzione e riparazione che comportano migliorie o modifiche strutturali. I beni ceduti o distrutti sono eliminati dalle rispettive voci patrimoniali.

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Costo storico al 31/12/2020	Fondo ammortamento al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2020
Mobili, arredi, cucina	56.115	(50.250)	5.865
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	9.386	(6.269)	3.117
Autovetture	8.150	(4.585)	3.565
Impianti	6.619	(3.598)	3.021
Attrezzature sanitarie e varie	8.688	(5.110)	3.578
	88.958	(69.812)	19.146

Di seguito si evidenzia la composizione e la movimentazione della voce relativa alle immobilizzazioni materiali.

Mobili, arredi ,cucina Centro Diurno

Descrizione	Importo
Costo storico	56.115
Fondo ammortamento	(46.884)
Saldo al 31/12/2019	9.231
Ammortamenti dell'esercizio	(3.366)
Saldo al 31/12/2020	5.865

Macchine elettroniche ed elettromeccaniche

Descrizione	Importo
Costo storico	8.626
Fondo ammortamento	(5.663)
Saldo al 31/12/2019	2.963
Acquisizioni dell'esercizio	760

Ammortamenti dell'esercizio	(606)
Saldo al 31/12/2020	3.117

Autovetture

Descrizione	Importo
Costo storico	8.150
Fondo ammortamento	(3.566)
Saldo al 31/12/2019	4.584
Ammortamenti dell'esercizio	(1.019)
Saldo al 31/12/2020	3.565

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	6.619
Fondo ammortamento	(3.102)
Saldo al 31/12/2019	3.517
Ammortamenti dell'esercizio	(496)
Saldo al 31/12/2020	3.021

Attrezzature sanitarie e varie

Descrizione	Importo
Costo storico	8.688
Fondo ammortamento	(4.854)
Saldo al 31/12/2019	3.834
Ammortamenti dell'esercizio	(256)
Saldo al 31/12/2020	3.578

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Euro	52.337
Saldo al 31/12/2019	Euro	52.000
Variazione	Euro	337

Altri titoli

Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Obbligazioni BCC	52.000	
Depositi cauzionali	337	
Altri titoli		52.337

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Euro	42.108
Saldo al 31/12/2019	Euro	60.116
Variazione	Euro	(18.008)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	23.229	--	--	23.229
Verso altri	18.879	--	--	18.879
	42.108	--	--	42.108

Crediti verso clienti	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti per fatture emesse	7.298	
Fatture da emettere	16.501	
Note credito da emettere	(570)	
Crediti verso clienti		23.229

Verso altri esigibili entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Contributo spese per Covid-19 ATS	3.828	
Contributo Comune di Pradalunga	15.000	
Competenze al 31.12.20 Bcc	51	
Crediti verso altri		18.879

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Euro	272.439
Saldo al 31/12/2019	Euro	141.914
Variazione	Euro	130.525

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

Disponibità liquide	Importo dettaglio	Importo totale
Valore cassa al 31.12.2020	96	
Valore cassa valori bollati al 31.12.2020	134	
Denaro e valori in cassa		230
Saldo attivo di conto corrente al 31.12.2020	272.209	
Depositi bancari		272.209

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	316
Saldo al 31/12/2019	Euro	428
Variazione	Euro	(112)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La composizione della voce è così dettagliata.

Vari	Importo dettaglio	Importo totale
Risconto rinnovo dominio pec competenza 2020	50	
Antivirus	18	
Abbonamenti e riviste competenza 2020	237	
Risconti attivi		305
Quote interessi cedole	11	
Ratei attivi		11

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	268.020
Saldo al 31/12/2019	Euro	239.738
Variazione	Euro	28.282

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo di dotazione	52.000			52.000
Riserve di rivalutazione	-			-
Riserve statutarie	-			-
Altre riserve	-			-
Contributo c/capitale Comuni fond.	50.000			50.000
Riserva straordinaria	-			-
Versamenti in conto capitale	-			-
Fondo contributi in conto capitale	-			
Altre riserve distintamente indicate	-1			-1
Avanzi portati a nuovo	-			-
Disavanzi portati a nuovo	-			-
Fondo attività istituzionali	118.056	19.683		137.739
Avanzo (Disavanzo) della gestione	19.683	8.599		28.282
	239.738	28.282		268.020

	Descrizione	Importo
	Riserva di arrotondamento euro	-1
Totale		-1

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Euro	50.372
Saldo al 31/12/2019	Euro	--
Variazioni	Euro	50.372

Fondo rischi	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo rischi al 31/12/2019	--	
Accantonamento rischi per rimborso rette ATS	50.372	
Fondo rischi al 31/12/2020		50.372

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Euro	78.303
Saldo al 31/12/2019	Euro	101.360
Variazione	Euro	(22.487)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	74.238	--	--	74.238
Debiti tributari (iva)	65	--	--	65
Altri debiti	4.000	--	--	4.000
Totale	78.303	--	--	78.303

Debiti verso fornitori entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Debiti per fatture ricevute	30.246	
Fatture da ricevere	43.992	
Totale fornitori		74.238

Altri debiti	Importo dettaglio	Importo totale
Debito v/comune Villa di Serio per utenze	4.000	
Totale altri debiti		4.000

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	--
Saldo al 31/12/2019	Euro	600

Variazioni	Euro	(600)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Conto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2020	Euro	320.807
Saldo al 31/12/2019	Euro	398.306
Variazione	Euro	(77.499)

Composizione dei ricavi per contributi

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi privati (cinque per mille)	15.188	8.167	7.021
Contributo "programma caffè sociale"	3.000	9.000	(6000)
Contributo ATS (rimborso spese Covid-19)	3.828	--	3.828
Contributo Comune di Villa di Serio	35.000	--	35.000
Contributo Comune di Pradalunga	15.000	--	15.000
Contributo Comune di Alzano Lombardo	3.900	--	3.900
Donazioni e altri contributi da privati	2.200	2.200	--
	78.116	19.367	58.749

Composizione degli altri ricavi e proventi per prestazioni

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi per rette CDI	64.080	180.088	(116.008)
Ricavi per rette CDI ASL	178.087	194.016	(15.929)
Compartecipazione rette Comuni	--	3.900	(3.900)
	242.167	378.004	(135.837)

Composizione degli altri ricavi e proventi diversi

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Addebito spese	342	820	(478)
Abbuoni attivi	11	--	11
	353	820	(467)

Composizione dei proventi straordinari

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Sopravvenienze attive	171	115	56
	171	115	56

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2020	Euro	292.416
Saldo al 31/12/2019	Euro	378.077
Variazione	Euro	(85.661)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Per servizi	211.226	336.172	(124.946)
Erogazione ad Enti	--	1.000	(1.000)
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.797	2.779	18
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.029	6.110	919
Accantonamento per rischi	50.372	--	50.372
Oneri diversi di gestione	20.992	32.016	(11.024)
	292.416	378.077	(85.661)

Costi per servizi

Costi per servizi	Importo dettaglio	Importo totale
Acquisto materiale sanitario di consumo	131	
Acquisto generi alimentari	961	
Acquisto materiale per animazione	14	

Acquisto materiale di pulizia	69	
Acquisto materiale vario	133	
Acquisto materiale Covid-19	4.718	
Servizi per acquisti		6.026
Spese riscaldamento e acqua	4.830	
Spese energia elettrica	3.119	
Spese telefoniche – cellulari – internet	373	
Spese per utenze		8.322
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	2.820	
Manutenzione automezzo	188	
Costi per manutenzione	113	
Manutenzioni e riparazioni		3.121
Compensi per mansioni amministrative	3.990	
Consulenze legali – fiscali	3.701	
Costi per interventi sicurezza	3.012	
Prestazioni da terzi		10.703
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	139.932	
Progetto Covid-19 formazione operatori	918	
Direttore generale	6.234	
Servizio mensa	8.948	
Servizio pulizia	15.768	
Disinfestazione	162	
Spese sanificazione Covid-19	1.189	
Servizio parrucchiera ospiti	15	
Costi per prog. "caffè" sociale	2.496	
Servizio smaltimento rifiuti	1.055	
Costi per finalità istituzionali		176.717
Compenso Revisore / Collegio Sindacale		1.560
Carburanti e lubrificanti	163	
Costi servizi automezzi		163
Assicurazione responsabilità civile	2.532	
Premi assicurativi		2.532
Assistenza software	1.796	
Spese di rappresentanza	286	
Servizi vari e generali		2.082
Totale costi per servizi		211.226

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono stati determinati per quote costanti, nel rispetto del limite massimo imposto dall'art. 2426 c. 1, n. 5 e 6.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Importo dettaglio	Importo totale
Ammortamento oneri di miglioria su beni di terzi	2.779	
Ammortamento software	18	
		2.797

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Importo dettaglio	Importo totale
Ammortamento mobili, arredi e cucina Centro Diurno	3.366	
Ammortamento macchine elettroniche ed elettromeccaniche	607	
Ammortamento attrezzatura sanitaria e varia	256	
Ammortamento autovettura	1.019	
Ammortamento impianti	496	
Ammortamento beni < 516	1.285	
		7.029

Accantonamento per rischi

A seguito della chiusura del centro diurno causa Covid-19, la Fondazione ha accantonato euro 50.372, dovuti al rischio di doverli rimborsare all'ATS, quale differenza tra gli acconti ricevuti pari ad euro 178.087 ed il valore della produzione dell'anno pari ad euro 127.715.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Iva indetraibile da pro-rata	15.213	
Imposto bollo	145	
Tassa rifiuti	825	
Concessioni governative	149	
Imposte e tasse		16.332
Spese cancelleria e stampati	1.020	
Cancelleria e stampati		1.020

Perdite su crediti	49	
Spese varie	2.410	
Arrotondamenti passivi	2	
Abbonamenti e riviste	497	
Spese per bolli e postali	527	
Sopravvenienze passive	155	
Altre spese		3.640
Totale oneri diversi di gestione		20.992

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Euro	(109)
Saldo al 31/12/2019	Euro	(546)
Variazione	Euro	(655)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	496	534	(38)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	--	--	--
(Interessi e altri oneri finanziari)	(605)	(1.080)	(475)
	(109)	(546)	(655)

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Spese e interessi bancari	498
Interessi fornitori	
Interessi medio credito	
Sconti o oneri finanziari	
Interessi iva trimestrale	107
Altri oneri su operazioni finanziarie	
Perdite su cambi	

	605

Altre informazioni

Compensi agli organi amministrativi e di controllo

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai consiglieri ed al revisore.

Qualifica	Compenso
Consiglieri	--
Revisore	1.560

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni

Ai sensi del comma 125 della Legge 124/2017 del 04 agosto 2017 si evidenziano i contributi ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni:

ENTE EROGATORE	COD. FISCALE	SOMMA RICEVUTA	CAUSALE
COMUNE ALZANO LOMBARDO	00220080162	3.900	Convenzione
COMUNE VILLA DI SERIO	80025330167	3.000	Gestione "Caffè Sociale"
COMUNE VILLA DI SERIO	80025330167		Comodato gratuito sede della Fondazione
COMUNE VILLA DI SERIO	80025330167	35.000	Contributo
AGENZIA ENTRATE	06363391001	15.188	Quota 5 per mille

Il presente bilancio, composto da Relazione di missione, Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, pari ad un avanzo di gestione di Euro 28.282 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Il Presidente propone al Consiglio di Amministrazione di destinare il suddetto avanzo di gestione al fondo attività istituzionali.

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
MAURO ALGERI