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 31/12/2021

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.
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 31/12/2021	Euro	28.656
Saldo al 31/12/2020	Euro	10.349
Variazione	Euro	18.307

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 31/12/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Altre (Opere su beni di terzi)	10.332	26.379	-	(8.055)	28.656
Software	17			(17)	--
	10.349	26.379	-	(8.072)	28.656

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 31/12/2020	10.332
Incrementi dell'esercizio	26.379
Ammortamenti dell'esercizio	(8.055)
Saldo al 31/12/2021	28.656

Software	Importo
Saldo al 31/12/2020	17
Ammortamenti dell'esercizio	(17)
Saldo al 31/12/2021	--

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Euro	15.583
Saldo al 31/12/2020	Euro	19.146
Variazioni	Euro	(3.563)

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 31/12/2021	Fondo ammortamento al 31/12/2021	Valore netto al 31/12/2021
Mobili, arredi, cucina	56.115	(52.666)	3.449
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	8.873	(5.132)	3.741
Autovetture	8.150	(5.603)	2.547
Impianti	6.619	(4.095)	2.524
Attrezzature sanitarie e varie	8.466	(5.144)	3.322
	88.223	(72.640)	15.583

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	(50.250)
Saldo al 31/12/2020	5.865
Ammortamenti dell'esercizio	(2.416)
Saldo al 31/12/2021	3.449

Macchine elettroniche ed elettromeccaniche

Descrizione	Importo
Costo storico	9.386
Fondo ammortamento	(6.269)
Saldo al 31/12/2020	3.117
Acquisizioni dell'esercizio	1.268

Dismissione cespite	(1.782)
Decremento fondo per dismissione	1.770
Ammortamenti dell'esercizio	(632)
Saldo al 31/12/2021	3.741

Autovetture

Descrizione	Importo
Costo storico	8.150
Fondo ammortamento	(4.584)
Saldo al 31/12/2020	3.566
Ammortamenti dell'esercizio	(1.019)
Saldo al 31/12/2021	2.547

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico	6.619
Fondo ammortamento	(3.599)
Saldo al 31/12/2020	3.020
Ammortamenti dell'esercizio	(496)
Saldo al 31/12/2021	2.524

Attrezzature sanitarie e varie

Descrizione	Importo
Costo storico	8.688
Fondo ammortamento	(5.110)
Saldo al 31/12/2020	3.578
Dismissione cespite	(222)
Decremento fondo per dismissione	222
Ammortamenti dell'esercizio	(256)
Saldo al 31/12/2021	3.322

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Euro	52.337
Saldo al 31/12/2020	Euro	52.337
Variazione	Euro	--

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 31/12/2021	Euro	29.009
Saldo al 31/12/2020	Euro	42.108
Variazione	Euro	(13.099)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	4.677	--	--	4.677
Verso altri	119	--	--	119
	4.796	--	--	4.796

Crediti verso clienti	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti per fatture emesse	26.290	
Fatture da emettere Comune di Alzano Lombardo	2.600	
Note credito da emettere ATS Bergamo	(24.213)	
Crediti verso clienti		4.677

Verso altri esigibili entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Competenze al 31.12.21 Bcc	119	
Crediti verso altri		119

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Euro	215.707
Saldo al 31/12/2020	Euro	272.439
Variazione	Euro	(56.732)

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 31.12.2021	151	
Valore cassa valori bollati al 31.12.2021	250	
Denaro e valori in cassa		401
Saldo attivo di conto corrente al 31.12.2021	215.306	
Depositi bancari		215.306

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Euro	421
Saldo al 31/12/2020	Euro	316
Variazione	Euro	105

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 2021	48	
Antivirus compeenza 2021	20	
Canone software competenza 2021	14	
Assicurazione 2021	66	
Abbonamenti e riviste competenza 2021	262	
Risconti attivi		410
Quote interessi cedole	11	
Ratei attivi		11

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Euro	239.312
Saldo al 31/12/2020	Euro	268.020
Variazione	Euro	(28.708)

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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	137.739	28.282		166.021
Avanzo (Disavanzo) della gestione	28.282	(28.708)	(28.282)	(28.708)
	268.020	(426)	(28.282)	239.312

	Descrizione	Importo
	Riserva di arrotondamento euro	-1
Totale		-1

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Euro	--
Saldo al 31/12/2020	Euro	50.372
Variazioni	Euro	(50.372)

Fondo rischi	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo rischi al 31/12/2021	50.372	
Utilizzo fondo	(50.372)	
Fondo rischi al 31/12/2021		--

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Euro	102.401
Saldo al 31/12/2020	Euro	78.303
Variazione	Euro	24.098

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	70.468	--	--	70.468
Debiti tributari (iva)	3.660	--	--	3.660
Altri debiti	4.060	--	--	4.060
Totale	78.188	--	--	78.188

Debiti verso fornitori entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Debiti per fatture ricevute	22.500	
Fatture da ricevere	47968	
Totale fornitori		70.468

Altri debiti	Importo dettaglio	Importo totale
Debito v/comune Villa di Serio per utenze	4.000	
Ritenuta d'acconto lavoratore autonomo	60	
Totale altri debiti		4.060

Conto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2021	Euro	323.161
Saldo al 31/12/2020	Euro	320.807
Variazione	Euro	2.354

Composizione dei ricavi per contributi

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contributi privati (cinque per mille)	7.534	15.188	(7.654)
Contributo "programma caffè sociale"	--	3.000	(3.000)
Contributo ATS (rimborso spese Covid-19)	--	3.828	(3.828)
Contributo Comune di Villa di Serio	30.000	35.000	(5.000)
Contributo Comune di Pradalunga	10.000	15.000	(5.000)
Contributo Comune di Alzano Lombardo	--	3.900	(3.900)
Donazioni e altri contributi da privati	2.700	2.200	500
	50.234	78.116	(27.882)

Composizione degli altri ricavi e proventi per prestazioni

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi per rette CDI	103.393	64.080	39.313
Ricavi per rette CDI ASL	163.767	178.087	(14.320)
Compartecipazione rette Comuni	5.200	--	5.200
	272.360	242.167	30.193

Composizione degli altri ricavi e proventi diversi

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Addebito spese	562	342	220
Abbuoni attivi	--	11	(11)
	562	353	209

Composizione dei proventi straordinari

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Sopravvenienze attive	5	171	(166)
	5	171	(166)

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2021	Euro	351.507
Saldo al 31/12/2020	Euro	292.416
Variazione	Euro	(59.091)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Per servizi	306.768	211.226	95.542
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.072	2.797	5.275
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.761	7.029	(1.268)
Accantonamento per rischi	--	50.372	(50.372)
Oneri diversi di gestione	30.906	20.992	9.914
	351.507	292.416	59.091

Costi per servizi

Costi per servizi	Importo dettaglio	Importo totale
Acquisto materiale sanitario di consumo	207	
Acquisto generi alimentari	1.544	
Acquisto materiale per animazione	51	
Acquisto materiale di pulizia	369	
Acquisto materiale vario	687	
Acquisto materiale Covid-19	1.372	
Servizi per acquisti		4.230
Spese riscaldamento e acqua	5.976	
Spese energia elettrica	5.843	
Spese telefoniche – cellulari – internet	367	
Spese per utenze		12.186
Manutenzione automezzo	16	
Canone assistenza software	1.531	

Costi per manutenzione	1.564	
Manutenzioni e riparazioni		3.111
Compensi per mansioni amministrative	3.660	
Consulenze legali – fiscali	3.172	
Consulenze tecniche	1.100	
Consulenze per privacy	2.325	
Costi per interventi sicurezza	3.380	
Prestazioni da terzi		13.637
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	207.207	
Progetto Covid-19 formazione operatori	307	
Direttore generale	7.287	
Servizio mensa	14.285	
Servizio pulizia	26.786	
Disinfestazione	503	
Spese sanificazione Covid-19	2.251	
Costi per prog. "caffè" sociale	5.710	
Costi per prog. "Arteterapia"	2.022	
Attività ricreative	45	
Servizio smaltimento rifiuti	2.476	
Costi per finalità istituzionali		268.879
Compenso Revisore / Collegio Sindacale		1.562
Carburanti e lubrificanti	131	
Costi servizi automezzi		131
Assicurazione responsabilità civile	2.453	
Premi assicurativi		2.453
Assistenza software	476	
Spese di rappresentanza	103	
Servizi vari e generali		579
Totale costi per servizi		306.768

Servizi socio riabilitativi ed assistenziali

Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	Importo dettaglio	Importo totale
Gestione coordinatore	27.912	
Gestione educatore	27.010	
Gestione oss	94.845	
Gestione infermiere	21.753	
Gestione fisioterapista	18.976	

Gestione medico	14.493	
Gestione covid manager	2.218	
		207.207

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	8.055	
Ammortamento software	17	
		8.072

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	2.416	
Ammortamento macchine elettroniche ed elettromeccaniche	632	
Ammortamento attrezzatura sanitaria e varia	256	
Ammortamento autovettura	1.019	
Ammortamento impianti	496	
Ammortamento beni < 516	942	
		5.761

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Iva indetraibile da pro-rata	26.336	
Imposto bollo e varie	242	
Tassa rifiuti	547	
Concessioni governative	149	
Imposte e tasse		27.274
Spese cancelleria e stampati	520	
Cancelleria e stampati		520
Perdite su crediti		

Spese varie	1.848	
Arrotondamenti passivi	2	
Abbonamenti e riviste	441	
Spese per bolli e postali	654	
Sopravvenienze passive	167	
Altre spese		3.112
Totale oneri diversi di gestione		30.906

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Euro	(362)
Saldo al 31/12/2020	Euro	(109)
Variazione	Euro	(253)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	396	496	(100)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	--	--	--
(Interessi e altri oneri finanziari)	(758)	(605)	(153)
	(362)	(109)	(253)

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Spese e interessi bancari	479
Interessi fornitori	
Interessi medio credito	
Sconti o oneri finanziari	
Interessi iva trimestrale	279
Altri oneri su operazioni finanziarie	
Perdite su cambi	
	758

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	1.562

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	5.200	Convenzione
COMUNE PRADALUNGA	80006370169	25.000	Contributo
COMUNE VILLA DI SERIO	80025330167		Comodato gratuito sede della Fondazione
COMUNE VILLA DI SERIO	80025330167	30.000	Contributo
AGENZIA ENTRATE	06363391001	7.534	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 disavanzo di gestione di Euro 28.708 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