

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160
 VIA DELLA REPUBBLICA 1 - 24031 ALMENNO SAN SALVATORE (BG)
 Numero R.E.A. BG-350531 - 00401430160
 Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 1941

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	15.054	1.104
7) Altre immobilizzazioni immateriali	60.518	32.590
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	75.572	33.694
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	7.481.070	7.530.060
2) Impianti e macchinario	427.430	360.186
3) Attrezzature industriali e commerciali	155.364	126.441
4) Altri beni	291.660	269.431
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	61.204
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.359.581	8.347.322
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.435.153	8.381.016
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
4) prodotti finiti e merci	138.317	87.132
I TOTALE RIMANENZE	138.317	87.132

II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	782.575	1.104.643
1 TOTALE Clienti:	782.575	1.104.643
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.223.233	1.112.794
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	3.000	3.000
5-quater TOTALE verso altri	1.226.233	1.115.794
II TOTALE CREDITI VERSO:	2.008.808	2.220.437
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	448.900	398.905
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	448.900	398.905
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	942.773	490.384
3) Danaro e valori in cassa	2.621	2.766
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	945.394	493.150
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.541.419	3.199.624
D) RATEI E RISCONTI	26.384	26.969
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	12.002.956	11.607.609

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	8.058.608	8.058.608
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>ae) Riserva da conversione in euro</i>	2	2
VI TOTALE Altre riserve:	2	2

VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	264.553	263.454
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	15.126	1.099
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.338.289	8.323.163
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	260.235	189.410
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	260.235	189.410
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.659.313	1.535.016
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	77.234	55.234
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	273.869	191.102
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	351.103	246.336
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	492.889	466.815
7 TOTALE Debiti verso fornitori	492.889	466.815
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	82.515	92.696
12 TOTALE Debiti tributari	82.515	92.696
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	154.125	156.176
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	154.125	156.176
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	315.523	325.142
14 TOTALE Altri debiti	315.523	325.142
D TOTALE DEBITI	1.396.155	1.287.165
E) RATEI E RISCONTI	348.964	272.855
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	12.002.956	11.607.609

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.324.010	7.151.070
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	87.696	68.653
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	87.696	68.653
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.411.706	7.219.723
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	750.417	763.661
7) per servizi	2.258.672	2.035.389
8) per godimento di beni di terzi	11.273	11.058
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	2.941.752	2.990.793
<i>b) oneri sociali</i>	965.247	970.755
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	222.839	220.855
<i>e) altri costi</i>	22.871	20.829
9 TOTALE per il personale:	4.152.709	4.203.232
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	30.020	23.219
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	142.842	138.713
<i>d) svalutazioni</i>	20.000	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	192.862	161.932
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	51.185 -	5.649 -
12) accantonamenti per rischi	58.300	20.000
14) oneri diversi di gestione	20.528	26.029
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.393.576	7.215.652
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	18.130	4.071
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	488	786

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	488	786
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	488	786
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	488	786
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	18.618	4.857
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	3.492	3.758
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	3.492	3.758
21) Utile (perdite) dell'esercizio	15.126	1.099

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160
VIA DELLA REPUBBLICA 1 - 24031 ALMENNO SAN SALVATORE (BG)
Numero R.E.A. BG-350531 - 00401430160
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 1941

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un avanzo di Euro 15.125,90 contro un avanzo di Euro 1.099,28 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge e facendo comunque riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio

secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016, ove rilevante, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile e 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.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati nel proprio territorio. In particolare la Fondazione svolge attività di assistenza sociale, socio sanitari e di riabilitazione ad anziani e persone in condizione di disabilità fisica, psichica, sensoriale, dipendenti da qualsiasi causa.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio, il costo del software e degli altri costi ad utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno	Altre immob. immateriali	Tot. Immob. materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.263	160.571	168.834
Fondo ammortamento	7.159	127.981	135.140
Valore di bilancio	1.104	32.590	33.694
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	17.788	54.110	71.898
Ammortamento esercizio	3.838	26.182	30.020
Totale variazioni	13.950	27.928	41.878
Valore di fine esercizio			
Costo	26.051	214.681	240.732
Fondo ammortamento	10.997	154.163	165.160
Valore di bilancio	15.054	60.518	75.572

L'incremento relativo al software è dovuto principalmente ai costi sostenuti per l'acquisto di un nuovo software gestionale ad uso interno e per l'implementazione e sviluppo di un nuovo portale.

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” risulta incrementata principalmente per lavori di manutenzione pluriennali sugli immobili e gli impianti elettrici.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Tutti i beni immobili e mobili già esistenti alla data di trasformazione da IPAB a Fondazione, sono iscritti in bilancio al valore risultante dalla perizia asseverata, redatta dall'architetto Salandra in data 14 novembre 2003, in adempimento alle disposizioni previste per la trasformazione dalla Regione Lombardia. Tutte le immobilizzazioni materiali acquisite dopo la data della trasformazione, sono invece iscritte al loro costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori conformemente al disposto dell'articolo 2426 punto 1 del Codice Civile e rettificato dai relativi fondi di ammortamento ai sensi dell'articolo 2435-bis II comma. Conformemente ai principi contabili ed in applicazione delle disposizioni contenute nel D.L. 223/2006 si è provveduto a scorporare dal valore degli immobili la quota imputabile al terreno e quantificata nella misura del 20% del loro valore complessivo.

Su tutte le categorie delle immobilizzazioni, sono stati effettuati ammortamenti distintamente per categorie omogenee di beni con un'aliquota ridotta del 50%, secondo un piano sistematico e costante, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione; come gli anni precedenti. Si evidenzia che vengono periodicamente effettuate manutenzioni e riparazioni ordinarie e straordinarie che permettono di mantenere inalterato il valore dei cespiti; proprio per questo motivo la percentuale di ammortamento degli immobili strumentali è stata ulteriormente ridotta del 50%. I beni di interesse storico ed artistico di proprietà della Fondazione sono iscritti in bilancio al valore di perizia e non sono stati assoggettati ad alcun tipo di ammortamento. Tra le immobilizzazioni sono altresì iscritte, al valore del costo sostenuto sino al 31 dicembre per la loro realizzazione, quelle in corso di realizzazione costituite da manutenzioni straordinarie sull'intera struttura.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature generiche	25%
Attrezzature specifiche	12,50%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Mobili e arredamento	10%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e Fabbricati	Impianto e macchinario	Attrezzature ind.li e comm.li	Altre immob. materiali	Immob. materiali in corso e acconti	Tot. Immob. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.271.976	664.360	502.482	941.389	61.204	10.441.411
Fondo ammort.	741.916	304.174	376.041	671.958	-	2.094.089
Valore di bilancio	7.530.060	360.186	126.441	269.431	61.204	8.347.322
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	-	114.980	46.960	45.881	- 57.147	150.674
Ammortamento esercizio	48.990	47.736	18.037	23.652	-	138.415
Totale variazioni	- 48.990	67.244	28.923	22.229	- 57.147	12.259
Valore di fine esercizio						
Costo	8.271.976	779.340	549.442	987.270	4.057	10.592.085
Fondo ammort.	790.906	351.910	394.078	695.610	-	2.232.504
Valore di bilancio	7.481.070	427.430	155.364	291.660	4.057	8.359.581

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Terreni esterni alla Fondazione Euro 302.061,68
- Terreni area Fondazione Euro 945.451,80
- Immobili strumentali Euro 4.201.651,35
- Immobili strumentali di servizio Euro 1.289.702,83
- Immobili locati Euro 742.201,87

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti e macchinari termici Euro 629,02
- Impianti idraulici Euro 75.392,32
- Impianti elettrici Euro 56.963,08
- Impianti aspirazione ventilazione Euro 9.613,10
- Impianti chiamata urgenza Euro 960,29
- Impianti TV, telefoni, video controllo Euro 22.146,41
- Impianti antincendio Euro 231.247,89

- Impianto distribuzione gas med. Euro 30.478,35

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzature generiche Euro 1.523,54
- Attrezzature di cucina generiche Euro 20.956,83
- Attrezzature di pulizia generiche Euro 1.380,53
- Attrezzature mov. ospiti specifiche Euro 38.387,19
- Attrezzature lav/gur. generiche Euro 2.332,40
- Attrezzature fisioterapia specifiche Euro 39.685,65
- Attrezzature manutenzione generiche Euro 626,34
- Attrezzature sanitarie specifiche Euro 50.471,43

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi e beni di prestigio storico:

- Arredi Euro 173.682,59
- Automezzi Euro 15.535,12
- Beni di pregio storico Euro 51.700,00
- Macchine d'ufficio Euro 50.742,09

Sono inoltre presenti acconti di Immobilizzazioni materiali per Euro 4.056,50.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Rimanenze	138.317	87.132	51.185
Crediti verso clienti	782.575	1.104.643	-322.068
Crediti verso altri	1.226.233	1.115.794	110.439
Attività finanziarie non immobiliz.	448.900	398.905	49.995
Disponibilità liquide	945.394	493.150	452.244
Totale	3.541.419	3.199.624	-341.795

Rimanenze

Le rimanenze finali costituite da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale quali generi alimentari, farmaci, materiale per pulizie, vestiario e biancheria di vario genere, sono state valutate con il metodo del **FIFO** (first in first out ovvero primo entrato primo uscito). Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile rispetto a quello corrente alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato determinato adottando i medesimi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	87.132	51.185	138.317
Totale rimanenze	87.132	51.185	138.317

L'incremento delle merci è conseguente all'aumento delle rimanenze relative principalmente ai farmaci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	466.025,97
Fatture da emettere Euro	371.025,46
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(54.476,12)

Voce C.II.1 Euro	782.575,31

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2016 è stato parzialmente utilizzato a copertura di crediti inesigibili e parzialmente ricostituito a fine esercizio.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.104.643	- 322.068	782.575	782.575	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.115.794	110.439	1.226.233	1.223.233	3.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.220.437	- 211.629	2.008.808	2.005.808	3.000

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Crediti verso INPS per quote TFR Euro 1.213.997,03
- b) Crediti per contributo 5 per mille Euro 5.387,95
- c) Crediti diversi Euro 3.500,00
- d) Crediti verso INAIL Euro 3.347,87

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al 5 per mille dell'anno 2016 di cui è stata rilevata una stima prudenziale sulla base del numero dei soggetti che vi hanno aderito rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente la regione Lombardia, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al costo di sottoscrizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	398.905	49.995	448.900
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	398.905	49.995	448.900

La variazione è dovuta ad incrementi relativi all'acquisizione di buoni di risparmio per Euro 100.000 e all'acquisto di AZ Fund 1 del comparto Cash Overnight per Euro 149.995,00 e a decrementi relativi al rimborso di titoli F1 Alpha Plus per Euro 200.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	490.384	452.389	942.773
Denaro e altri valori in cassa	2.766	- 145	2.621
Totale disponibilità liquide	493.150	452.244	945.394

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

- Ubi Banca Euro 814.370,07
- Banco Popolare Euro 126.593,46
- Banca Prossima Euro 1.809,37

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.969	- 585	26.384
Totale ratei e risconti attivi	26.969	- 585	26.384

I Risconti attivi si riferiscono principalmente a:

- Assicurazioni Euro 24.342,33
- Utenze telefoniche Euro 174,97
- Costi vari Euro 1.865,88

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Fondo di dotazione, pari ad Euro 8.058.608, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	31.12.2016	31.12.2015
I – Capitale netto/Fondo di dotazione	8.058.608	8.058.608
VII m – Riserva per arrotondamento	2	2
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione portato a nuovo	264.553	263.454
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	15.126	1.099
Totale Patrimonio netto	8.338.289	8.323.163

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento di Euro 1.099,28 per effetto del residuo utile dell'esercizio precedente non assegnato ad altra riserva.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	189.410	189.410
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	70.825	70.825
Totale variazioni	70.825	70.825
Valore di fine esercizio	260.235	260.235

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.535.016
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi/Decrementi dell'esercizio	124.297
Totale variazioni	124.297
Valore di fine esercizio	1.659.313

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a Euro 1.396.155.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 76.935 più precisamente sono nei confronti della Regione per FRISL.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	246.336	104.767	351.103	77.234	273.869	76.935
Debiti verso fornitori	466.815	26.074	492.889	492.889	-	-
Debiti tributari	92.696	- 10.181	82.515	82.515	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.176	- 2.051	154.125	154.125	-	-
Altri debiti	325.142	- 9.619	315.523	315.523	-	-
Totale debiti	1.287.165	108.990	1.396.155	1.122.286	273.869	76.935

La voce **debiti verso altri finanziatori** comprende:

- finanziamento Bim per adeguamento strutture e acquisto attrezzature Euro 18.000,00
- finanziamento Bim per ristrutturazioni varie Euro 160.000,00
- finanziamento Regione Lombardia - FRISL per realizzazione Centro Diurno Integrato Euro 173.102,60

Si precisa che, nell'anno 2016, è stato stipulato un nuovo finanziamento con BIM per ristrutturazioni varie pari a Euro 200.000 che prevede la restituzione senza interessi in n. 10 rate semestrali (giugno e novembre) di Euro 20.000 ciascuna con decorrenza giugno 2016.

Inoltre, Euro 273.869,04 dei finanziamenti, sopra indicati, sono scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

- debiti v/fornitori Euro 358.732,27
- fatture da ricevere Euro 134.156,86

La voce "**Debiti tributari**" comprende:

- Erario c/IVA Euro 315,46
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 60.698,69
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 19.986,96
- Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione Tfr Euro 1.514,32

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

Si precisa, inoltre, che l'ammontare del debito per IRES al netto degli acconti versati è pari a zero.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS Euro 97.931,63
- INPDAP Euro 56.192,97

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 239.616,30
- ritenute sindacali Euro 911,22
- debiti v/fondi pensione Euro 3.879,56
- debiti per cauzioni Euro 71.115,48

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente la regione Lombardia, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Non vi sono debiti in valuta.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Impegni: composizione e natura

La Fondazione ha impegni relativi a depositi cauzionali ricevuti dagli inquilini degli immobili concessi in locazione pari a Euro 1.649.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	272.855	76.109	348.964
Totale ratei e risconti passivi	272.855	76.109	348.964

La voce Ratei passivi comprende oneri relativi al personale dipendente per:

- ferie, permessi, festività Euro 256.712,04
- produttività Euro 90.556,99
- straordinari Euro 1.694,97

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	7.324.010	7.151.070	172.940
Altri ricavi e proventi	87.696	68.653	19.043
Totali	7.411.706	7.219.723	191.983

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della Fondazione ammontano complessivamente a Euro 7.324.010, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 172.940.

Si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di servizi.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi per rette ricovero	2.502.226	2.497.928	4.298
Ricavi per rette disabili	2.904.781	2.843.538	61.243
Ricavi per posti sollievo	443.229	424.783	18.446
Ricavi per rette cdi e servizi diversi	492.746	483.209	9.537
Ricavi per servizi utenti esterni	51.358	48.462	2.896
Ricavi per fisiochinesiterapia	24.004	16.051	7.953
Ricavi per servizi adi	833.360	774.347	59.013
Ricavi per servizio assist. soc. terr.	10.466	8.897	1.569
Ricavi per servizio poliambulatorio	61.840	53.855	7.985
Totali	7.324.010	7.151.070	172.940

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Contributo 5 per mille	3.000	3.000	0
Fitti attivi da fabbricati	9.400	7.168	2.232
Abbuoni/arrotondamenti attivi	369	1.256	-887
Sopravvenienze ordinarie attive	13.576	12.586	990
Altri contributi/sussidi/oblazioni	34.796	20.019	14.777
Altri ricavi e proventi vari	26.555	24.624	1.931
Totali	87.696	68.653	19.043

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono all'area geografica della Lombardia.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 750.417,25 e rispetto all'esercizio precedente risultano decrementati per Euro 13.244.

La voce è così composta:

- Consumo medicinali, presidi sanitari e prodotti monouso per incontinenza e pulizia Euro 353.333,47
- Consumo per alimentari Euro 261.695,10
- Consumo materiale per manutenzione Euro 32.068,62
- Acquisto articoli per animazione Euro 2.597,05
- Acquisto per convenevoli e manifestazioni Euro 944,21
- Acquisto materiale per guardaroba Euro 1.874,81
- Acquisto materiale di pulizia Euro 31.546,50
- Cancelleria Euro 24.873,21
- Carburanti e lubrificanti Euro 6.466,55
- Indumenti di lavoro Euro 5.574,56
- Acquisto materiale di consumo vario Euro 29.443,17

Costi per servizi

I costi per servizi hanno subito un incremento pari a Euro 223.283 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito il dettaglio delle principali voci:

- Energia elettrica Euro 85.636,71
- Gas riscaldamento Euro 70.041,32
- Acqua Euro 12.396,83
- Manutenzioni e riparazioni Euro 96.540,11
- Assicurazioni R.C.A. Euro 2.924,30
- Assicurazioni obbligatorie Euro 93.760,06
- Servizi di pulizia Euro 254.222,09
- Compensi professionali Euro 1.329.949,74
- Spese telefoniche Euro 16.845,20
- Spese postali Euro 580,94
- Spese per formazione Euro 19.500,00
- Servizio smaltimento rifiuti Euro 44.476,41
- Oneri bancari Euro 3.296,10
- Servizi per gli ospiti Euro 99.705,94
- Servizi di poliambulatorio Euro 43.785,60
- Rimborsi indennità chilometriche Euro 41.732,10
- Altri costi per servizi Euro 43.278,05

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni per i software e ammontano a Euro 11.272,80.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è così composta:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Salari e stipendi	2.941.752	2.990.793	-49.041
Oneri sociali	965.247	970.755	-5.508
Trattamento di fine rapporto	222.839	220.855	1.984
Altri costi del personale	22.871	20.829	2.042
Totali	4.152.709	4.203.232	-50.523

Ammortamenti

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ad investimenti in software e alla capitalizzazione di costi di manutenzione aventi natura pluriennale.

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ammort. immobili strumentali	35.421	35.492	-71
Ammort. immobili strumentali di servizio	11.051	11.049	2
Ammort. immobili locati	2.517	2.517	0
Ammort. impianti generici	41.139	34.372	6.767
Ammort. impianti specifici	6.597	6.597	0
Attrezzature generiche	5.341	7.066	-1.725
Attrezzature specifiche	12.696	12.348	348
Ammort. mobili e arredi	12.732	13.614	-882
Ammort. mobili e arredi ufficio	6.561	178	6.383
Ammort. macchine ufficio	848	5.741	-4.893
Ammort. automezzi	3.512	3.300	212
Ammort. beni inferiori a € 516	4.427	6.439	-2.012
Totali	142.842	138.713	4.129

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Nell'esercizio si è provveduto ad accantonare Euro 20.000 per rischi su crediti verso clienti.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo negativo di Euro 51.185.

Le variazioni intervenute nella voce, rispetto ai valori iniziali, sono dovute principalmente all'incremento delle rimanenze di farmaci.

Accantonamento per rischi

La posta comprende:

- accantonamento per IMU Euro 20.000
- accantonamento per rischi spese future cause legali Euro 9.500,00
- accantonamento per formazione rinnovo contrattuale personale dipendente Euro 28.800,00

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di bollo Euro 9.260,29
- IMU Euro 3.790,00
- Imposta di registro Euro 151,00
- Abbonamenti a riviste e giornali Euro 2.023,46
- Multe, ammende e sanzioni Euro 171,42
- Minusvalenze Euro 337,60
- Sopravvenienze passive ordinarie Euro 3.198,34
- Abbuoni/Arrotondamenti passivi Euro 96,36
- Contributi vari Euro 1.500,00

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati interessi attivi bancari per Euro 488,22.
Non vi sono proventi da partecipazioni.

Conversione dei valori in moneta estera

Non sono stati contabilizzati ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

Composizione dei proventi da partecipazione

La Fondazione non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono esclusivamente le imposte correnti, rilevate sulla base del valore di rendita dei fabbricati, con applicazione dell'aliquota Ires ridotta al 50% ai sensi del combinato disposto previsto dal D.P.R. n. 601 del 29.09.73 e dal D.lgs. 4.5.2001 n. 207 art. 4, co.2, per le istituzioni riordinate in aziende di servizi o in persone giuridiche private.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

L'onere di competenza dell'esercizio 2016 ammonta a Euro 3.492,00 per IRES.

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2016 sono pari a Euro 3.492.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio. L'aliquota IRES applicata è pari al 13,75%.

Nota integrativa, altre informazioni

La Fondazione ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito la seguente evoluzione rispetto al passato esercizio:

organico	31 dic. 2015			assunti			cessati			31 -dic-16			cessati 31.12.15			1 gen. 2017		
	tempo	part	totali	tempo	part	totali	tempo	part	totali	tempo	part	totali	tempo	Part	totale	tempo	Part	totale
	pieno	time		pieno	time		pieno	time		pieno	time		pieno	time		pieno	time	
Direttore amm.vo	1		1							1		1				1		1
Assistente sociale	1		1		1	1				1	1	2				1	1	2
Infermieri professionali	14	11	25	1		1	1	2	3	14	9	23				14	9	23
Fisioterapisti e massoterapisti	4	4	8		1	1	1		1	3	5	8				3	5	8
Educatore professionale	1	4	5		2	2				1	6	7				1	6	7
Animatore	1		1							1		1				1		1
OSS	23	11	34	5	6	11	2	1	3	26	16	42	2		2	24	16	40
ASA	37	25	62		7	7	6	7	13	31	25	56				31	25	56
Assistente alla persona		1	1					1	1									
Amministrativi	1	7	8							1	7	8				1	7	8
Personale manutenzione	2		2							2		2				2		2
Personale di Cucina	9	1	10							9	1	10				9	1	10
Personale di lav. e guard. Comm. + inser.di rep.	4	3	7							4	3	7				4	3	7
Totale	98	67	165	6	17	23	8	8	16	94	73	167				92	73	165

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi	2016	2015
Amministratori (n. 5)	70.612	73.395

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali a carico della Fondazione.

Compensi al revisore legale

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.172
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	3.172

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha costituito all'interno del patrimonio della Fondazione alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che il Consiglio di Amministrazione ha incaricato un perito per la redazione di una perizia finalizzata alla verifica della congruità dei valori immobiliari rispetto ai valori definiti dalla perizia estimativa redatta dall'Arch. Ornando Salandra asseverata presso il Tribunale di Bergamo in data 14.11.2003.

Ad oggi la perizia è in corso di redazione.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'avanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di portare a nuovo l'avanzo pari a Euro 15.125,90.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Almenno San Salvatore, 19 aprile 2017

Il Presidente del CdA
(Terzi Bruno)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

**Redatto secondo le
LINEE GUIDA dell'AGENZIA delle Onlus e del Terzo settore**

***(LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE
DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT)***

>> STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI/ ASSOCIATI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) spese modifica statuto	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.054	1.104
4) spese manutenzioni da ammortizzare	60.518	32.590
5) oneri pluriennali	0	0
6) Altre	0	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	75.572	33.694
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) terreni e fabbricati	7.481.070	7.530.060
2) impianti e attrezzature	582.794	486.627
3) altri beni	291.660	269.431
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	61.204
5) Immobilizzazioni donate	0	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.359.581	8.347.322
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) partecipazioni	0	0
2) crediti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.435.153	8.381.016
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	138.317	87.132
5) acconti	0	0
I TOTALE RIMANENZE	138.317	87.132

II) CREDITI :		
1) verso clienti	782.575	1.104.643
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	782.575	1.104.643
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	1.226.233	1.115.794
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.223.233	1.112.794
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000	3.000
II TOTALE CREDITI :	2.008.808	2.220.437
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	448.900	398.905
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	942.773	490.384
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	2.621	2.766
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	945.394	493.150
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.541.419	3.199.624
D) RATEI E RISCONTI	26.384	26.969
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	12.002.956	11.607.609

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio libero	279.681	264.555
1) Risultato gestionale esercizio in corso	15.126	1.099
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	264.553	263.454
3) Riserve statutarie	0	0
4) Altre riserve	2	2
II) Fondo di dotazione dell'ente	8.058.608	8.058.608
III) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.338.289	8.323.163
B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
	260.235	189.410
1) per trattamento di quiescenza e simili	0	0
2) altri	260.235	189.410
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
	1.659.313	1.535.016
D) DEBITI		
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) debiti verso banche	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) debiti verso altri finanziatori	351.103	246.336
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	77.234	55.234
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	273.869	191.102
4) acconti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	492.889	466.815
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	492.889	466.815
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti tributari	82.515	92.696
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	82.515	92.696
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.125	156.176
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	154.125	156.176
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

8) altri debiti	315.523	325.142
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	315.523	325.142
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D TOTALE DEBITI	1.396.155	1.287.165
E) RATEI E RISCONTI	348.964	272.855
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	12.002.956	11.607.609

>> CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A) PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI E CONNESSE		
1) Erog.ni liberali /Contrib. liberali da Persone Giuridiche/ Persone fisiche	34.796	20.019
2) Proventi da attività istituzionale	7.324.010	7.151.070
5) Altri ricavi e proventi		
a) Altri ricavi e proventi	52.900	48.634
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	52.900	48.634
A TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZ. E CONNESSE	7.411.706	7.219.723
B) ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
6) per materie di consumo	750.417	763.661
7) per servizi attività istituzionali e connesse	2.258.672	2.035.389
8) per godimento di beni di terzi	11.273	11.058
9) spese per il personale		
a) salari e stipendi	2.941.752	2.990.793
b) oneri sociali	965.247	970.755
c) trattamento di fine rapporto	222.839	220.855
d) altri costi	22.871	20.829
9 TOTALE spese per il personale:	4.152.709	4.203.232
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	30.020	23.219
b) ammort. immobilizz. Materiali	142.842	138.713
d) svalutazione crediti	20.000	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	192.862	161.932
11) variaz. riman. di mat.prime, sussid. di cons. e merci	-51.185	-5.649
12) accantonamenti per rischi	58.300	20.000
14) oneri diversi di gestione	20.528	26.029
B TOTALE ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI E CONNESSE	7.393.576	7.215.652

A-B TOTALE DIFF. TRA PROVENTI E ONERI ATT. IST. E CONNESSE	18.130	4.071
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>	0	0
<i>d4) da altri</i>	488	786
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	488	786
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	488	786
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	488	786
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	18.618	4.857
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	3.492	3.758
23) AVANZO (DISAVANZO) di gestione	15.126	1.099

*Il Presidente del Cda
(Bruno Terzi)*

RENDICONTO GESTIONALE 2016

ONERI			PROVENTI E RICAVI		
1) Oneri da attività tipiche		7.397.068	1) Proventi e ricavi da attività tipiche		7.411.706
1.1) Acquisti	699.232		1.1) Da soci e associati	0	
1.2) Servizi	2.258.672		1.2) Proventi da attività istituzionale	7.324.010	
1.3) Godimento beni di terzi	11.273		1.3) Erogazioni liberali	34.796	
1.4) Personale e prestatori d'opera	4.152.709		1.4) Da 5 per mille	3.000	
1.5) Ammortamento e valutaz.	192.862		1.5) Altri proventi e ricavi	49.900	
1.6) Oneri diversi di gestione	20.528				
1.7) Accantonamenti per progetti	58.300				
1.8) imposte e tasse	3.492				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		0	4) Proventi finanziari e patrimoniali		488
4.1) Da rapporti bancari	0		4.1) Da rapporti bancari	488	
4.2) Da prestiti	0		4.2) Da altri investimenti finanziari	0	
4.3) Da Patrimonio edilizio	0		4.3) Da Patrimonio edilizio	0	
4.4) Da altri beni patrimoniali	0		4.4) Da altri beni patrimoniali	0	
5) Oneri straordinari		0	5) Proventi straordinari		0
5.1) Da attività finanziaria	0		5.1) Da attività finanziaria	0	
5.2) Da Attività immobiliari	0		5.2) Da Attività immobiliari	0	
5.3) Da altre attività	0		5.3) Da altre attività	0	
6) Oneri di supporto generale		0			
6.1) Acquisti	0				
6.2) Servizi	0				
6.3) Godimento beni di terzi	0				
6.4) Personale	0				
6.5) Ammortamento	0				
6.6) Oneri diversi di gestione	0				
Totale Oneri		7.397.068	Totale Proventi e ricavi		7.412.194
Risultato gestionale positivo		15.126	Risultato gestionale negativo		
Totale a pareggio		7.412.194	Totale a pareggio		7.412.194

Il Presidente del Cda

(Bruno Terzi)

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AI CONSIGLIERI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

Al Consiglio di Amministrazione della FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS, con sede in Almenno San Salvatore (BG) via Della Repubblica n.1, codice fiscale e Registro Imprese di Bergamo n. 00401430160, partita IVA n. 00401430160 e Repertorio Economico Amministrativo di Bergamo n. 350531, Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n.1941.

Premessa

Signori consiglieri,

oggi, 19/04/2017, il sottoscritto dott. Fabio Romano, nel proprio Studio in Villa d'Almè (BG) via Locatelli Milesi n.10, in qualità di Revisore dei Conti, ha esaminato il bilancio al 31 dicembre 2016 della Vs. fondazione che il Presidente dell'Organo Amministrativo ha redatto.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato compito del Revisore dei Conti svolgere la funzione di revisione legale ai sensi dell'art. 2409-bis e con la presente relazione Vi rendo conto del suo operato.

La presente relazione contiene la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39".

Si ricorda che il presente Revisore dei Conti è stato nominato in data 23.09.2015 con delibera di Giunta del Comune di Almenno San Salvatore n. 92, come da statuto, ed ha stipulato il 20.10.2015, repertorio n. 162, contratto con la Fondazione Giovanni Carlo Rota Onlus per il periodo dal 23.09.2015 al 22.09.2018, mentre il Vs. organo amministrativo è stato nominato il 20/06/2014 e rimane incarica per 5 anni.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Il Revisore ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Vs. Fondazione, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa, ai sensi dell'art. 2409-bis del codice civile ed art. 14 del d.lgs. 27/01/2010 n.39.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È responsabilità del Revisore di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

Il revisore ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. n. 39/2010.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il Revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Giudizio

A giudizio del Revisore, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vs. Fondazione al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico si sintetizzano nelle seguenti voci:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 8.435.153
Attivo circolante	€ 3.541.419
Ratei e risconti	€ 26.384
Totale attività	€ 12.002.956
Patrimonio netto	€ 8.338.289
Fondi per rischi e oneri	€ 260.235
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 1.659.313
Debiti	€ 1.396.155
Ratei e risconti	€ 348.964
Totale passività	€ 12.002.956

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 7.411.706
Costi della produzione	€ -7.393.576
Differenza	€ 18.130
Proventi e oneri finanziari	€ 488
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 18.618
Imposte sul reddito	€ -3.492
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 15.126

Richiamo di informativa

Al Revisore dei conti non risultano richiami di informativa della Vs. Fondazione da segnalare oltre a quanto già evidenziato dal Presidente dell'Organo Amministrativo nella nota integrativa, ma si ricorda quanto segue per una migliore comprensione di quanto indicato nella presente:

- la Vostra Fondazione è stata costituita nel 2004 e, di conseguenza, sono presenti informazioni comparative con il precedente esercizio;
- la vs. Fondazione persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati nel proprio territorio. In particolare la Fondazione svolge attività di assistenza sociale, socio sanitari e di riabilitazione ad anziani e persone in condizione di disabilità fisica, psichica, sensoriale, dipendenti da qualsiasi causa.

Il Revisore dei conti consiglia inoltre quanto segue:

- di consolidare il risultato di esercizio anche nei prossimi anni continuando l'attività di incremento dei ricavi/servizi e di contenimento/riduzione dei costi di gestione;
- di valutare la gestione di tesoreria e finanziaria anche in base alle necessità di liquidità della Fondazione, monitorando i potenziali rischi.

Altri aspetti

Al Revisore dei Conti non risultano altri aspetti della Vs. Fondazione da segnalare oltre a quanto già evidenziato dal Presidente dell'Organo Amministrativo nella nota integrativa e quanto segue:

- Il bilancio dell'esercizio precedente è stato soggetto a revisione dal sottoscritto Revisore dei Conti, in data 28/04/2016, con giudizio senza modifica (positivo).

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Il Revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge vigenti, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete al Presidente dell'Organo Amministrativo, con il bilancio d'esercizio della Vs. Fondazione al 31 dicembre 2016.

A giudizio del Revisore la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Vs. Fondazione al 31 dicembre 2016.

In conclusione la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione forniscono sufficienti informazioni sulla situazione della Vostra Fondazione e sull'andamento della gestione.

Villa d'Almè (BG), li 19 aprile 2017.

IL Revisore dei Conti

Dott. Fabio Romano