



Fondazione Giovanni Carlo Rota
O.N.L.U.S.

BILANCIO D'ESERCIZIO
31.12.2019

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160
 VIA 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 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
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.	15.565	13.562
7) Altre immobilizzazioni immateriali	322.455	277.557
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	338.020	291.119
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	7.284.968	7.382.949
2) Impianti e macchinario	290.856	335.767
3) Attrezzature industriali e commerciali	146.372	156.987
4) Altri beni	260.412	278.793
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	4.057
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.986.665	8.158.553
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	51.000	51.000
I TOTALE Partecipazioni in:	51.000	51.000
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	51.000	51.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.375.685	8.500.672

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) RIMANENZE**

4) prodotti finiti e merci	87.307	113.887
----------------------------	--------	---------

I TOTALE RIMANENZE	87.307	113.887
---------------------------	---------------	----------------

) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
--	----------	----------

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	913.755	1.013.296
--	---------	-----------

1 TOTALE Clienti:	913.755	1.013.296
--------------------------	----------------	------------------

5-bis) Crediti tributari

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	672	534
--	-----	-----

5-bis TOTALE Crediti tributari	672	534
---------------------------------------	------------	------------

5-quater) verso altri

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.665.001	1.691.247
--	-----------	-----------

<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	3.500	3.500
--	-------	-------

5-quater TOTALE verso altri	1.668.501	1.694.747
------------------------------------	------------------	------------------

II TOTALE CREDITI VERSO:	2.582.928	2.708.577
---------------------------------	------------------	------------------

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)

6) Altri titoli	28.900	28.900
-----------------	--------	--------

III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	28.900	28.900
---	---------------	---------------

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	711.793	650.724
-------------------------------	---------	---------

3) Danaro e valori in cassa	3.490	3.566
-----------------------------	-------	-------

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	715.283	654.290
---	----------------	----------------

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.414.418	3.505.654
-----------------------------------	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI	44.312	33.755
----------------------------	---------------	---------------

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	11.834.415	12.040.081
---	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
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:		
u) Altre riserve di utili	2	4
VI TOTALE Altre riserve:	2	4
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	314.998	370.690
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	92.326 -	55.692 -
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.281.282	8.373.610
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	211.091	211.091
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	211.091	211.091
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.883.152	1.854.192
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	59.234	59.233
b) esigibili oltre esercizio successivo	96.168	155.402
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	155.402	214.635
6) Acconti		
a) esigibili entro esercizio successivo	509	0
6 TOTALE Acconti	509	0
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	426.570	575.512
7 TOTALE Debiti verso fornitori	426.570	575.512

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	78.877	81.822
12 TOTALE Debiti tributari	78.877	81.822
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	174.136	164.742
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	174.136	164.742
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	328.899	290.753
14 TOTALE Altri debiti	328.899	290.753
D TOTALE DEBITI	1.164.393	1.327.464
E) RATEI E RISCONTI	294.497	273.724
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	11.834.415	12.040.081

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.285.134	7.312.410
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	55.597	42.949
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	55.597	42.949
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.340.731	7.355.359
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	701.990	709.227
7) per servizi	2.367.334	2.385.443
8) per godimento di beni di terzi	1.849	2.182
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	2.901.175	2.845.010
<i>b) oneri sociali</i>	851.148	928.395
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	210.676	207.180
<i>e) altri costi</i>	25.734	26.266
9 TOTALE per il personale:	3.988.733	4.006.851
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	133.495	103.649
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	193.586	146.242
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	327.081	249.891
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	26.580	32.729
14) oneri diversi di gestione	15.535	21.581
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.429.102	7.407.904
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	88.371 -	52.545 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	7	89
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	7	89
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	7	89

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7	89
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	88.364 -	52.456 -
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	3.962	3.236
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	3.962	3.236
21) Utile (perdite) dell'esercizio	92.326 -	55.692 -

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

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 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di Euro 92.326,16 contro un disavanzo di Euro 55.692,19 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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.

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.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una

migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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 avanzi 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:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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.

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

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2426 i debiti a medio/lungo termine relativi ai finanziamenti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Altre informazioni

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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	46.742	585.996	632.738
Fondo ammortamento	33.180	308.439	341.619
Valore di bilancio	13.562	277.557	291.119
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	14.304	166.092	180.396
Ammortamento esercizio	(12.301)	(121.194)	(133.495)
Totale variazioni	2.003	44.898	46.901
Valore di fine esercizio			
Costo	61.046	752.088	813.134
Fondo ammortamento	45.481	429.633	475.114
Valore di bilancio	15.565	322.455	338.020

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è relativo all'implementazione e sviluppo dei software e alla capitalizzazione di lavori di manutenzione pluriennali sugli immobili e sugli 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. 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	756.227	560.484	1.017.921	4.057	10.610.665
Fondo ammort.	889.027	420.460	403.497	739.128	0	2.452.112
Valore di bilancio	7.382.949	335.767	156.987	278.793	4.057	8.158.553
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	0	4.702	(4.680)	(128)	0	(106)
Variazioni fondo per acquisiz./dismissioni	0	(262)	15.912	6.156	0	21.806
Ammortamento esercizio	(97.981)	(49.351)	(21.847)	(24.409)	0	(193.588)
Totale variazioni	(97.981)	(44.911)	(10.615)	(18.381)	0	(171.888)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.271.976	760.929	555.804	1.017.793	4.057	10.610.559
Fondo ammort.	987.008	470.073	409.432	757.381	0	2.623.894
Valore di bilancio	7.284.968	290.856	146.372	260.412	4.057	7.986.665

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Terreni esterni alla Fondazione Euro 302.061
- Terreni area Fondazione Euro 945.452
- Immobili strumentali Euro 4.738.734
- Immobili strumentali di servizio Euro 1.500.766
- Immobili locati Euro 784.963.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti e macchinari termici Euro 4.998
- Impianti idraulici Euro 120.563
- Impianti elettrici Euro 173.472
- Impianti aspirazione ventilazione Euro 34.212
- Impianti chiamata urgenza Euro 4.574
- Impianti TV, telefoni, video controllo Euro 97.815
- Impianti antincendio Euro 273.417
- Impianto distribuzione gas med. Euro 51.878.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzature generiche Euro 20.886
- Attrezzature di cucina generiche Euro 113.138
- Attrezzature di pulizia generiche Euro 25.515
- Attrezzature mov. ospiti specifiche Euro 125.414
- Attrezzature lav/gur. generiche Euro 35.441
- Attrezzature fisioterapia specifiche Euro 114.687
- Attrezzature manutenzione generiche Euro 5.093
- Attrezzature sanitarie specifiche Euro 115.630.

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

- Arredi Euro 812.354
- Automezzi Euro 48.227
- Beni di pregio storico Euro 51.700
- Macchine d'ufficio Euro 105.512.

Sono inoltre presenti acconti di Immobilizzazioni materiali per Euro 4.057.

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

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con il "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." al fine di creare opportunità di collaborazione e sviluppo reciproco nell'ambito delle proprie finalità socio-assistenziali.

Movimenti di partecipazioni

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Immobilizzazioni finanziarie
Valore di inizio esercizio		
Costo	51.000	51.000
Valore di bilancio	51.000	51.000
Variazioni d'esercizio		
Incrementi/Decrementi	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	51.000	51.000
Valore di bilancio	51.000	51.000

Tale voce comprende la partecipazione nella società "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." per una quota pari al 51%; non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

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.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Rimanenze	87.307	113.887	(26.580)
Crediti verso clienti	913.755	1.013.296	(99.541)
Crediti tributari	672	534	138
Crediti verso altri	1.668.501	1.694.747	(26.246)
Attività finanziarie non immobiliz.	28.900	28.900	0
Disponibilità liquide	715.283	654.290	60.993
Totale	3.414.418	3.505.654	(91.236)

Rimanenze

Le rimanenze finali costituite da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale quali generi alimentari, farmaci/presidi sanitari, materiale per pulizie, vestiario, biancheria e materiale 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	113.887	(26.580)	87.307
Totale rimanenze	113.887	(26.580)	87.307

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	513.764,33
Fatture da emettere Euro	454.081,11
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(54.090,12)

Voce C.II.1 Euro	913.755,32

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2019 è invariato rispetto all'esercizio precedente.

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	1.013.296	(99.541)	913.755	913.755	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	534	138	672	672	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.694.747	(26.246)	1.668.501	1.665.001	3.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.708.577	125.649	2.582.928	2.579.428	3.500

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce all'Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFr.

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

- Crediti verso INPS per quote TFR Euro 1.607.593
- Crediti diversi Euro 7.000
- Crediti verso INAIL Euro 2.908
- Crediti verso Poliambulatorio Euro 51.000.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al 5 per mille dell'anno 2019 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

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

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	28.900	0	28.900
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	28.900	0	28.900

Non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio 2019.

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	650.724	61.069	711.793
Denaro e altri valori in cassa	3.566	(76)	3.490
Totale disponibilità liquide	654.290	60.993	715.283

Il saldo banca e il saldo cassa rappresentano rispettivamente tutti i conti correnti bancari attivi e le disponibilità liquide, alla data di chiusura dell'esercizio, liberamente disponibili.

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
Ratei attivi	-	10.227	10.227
Risconti attivi	33.755	330	34.085
Totale ratei e risconti attivi	33.755	10.557	44.312

La voce Ratei attivi si riferisce a:

- affitti locali Euro 1.255
- ricavi per prestazioni infermieristiche e assistenziali Euro 2.454
- ricavi per servizi centro prelievi Euro 6.518.

I Risconti attivi si riferiscono principalmente ad assicurazioni.

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.

	31.12.2019	31.12.2018
I – Capitale netto/Fondo di dotazione	8.058.608	8.058.608
VII m – Riserva per arrotondamento	2	4
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione portato a nuovo	314.998	370.690
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	(92.326)	(55.692)
Totale Patrimonio netto	8.281.282	8.373.610

Gli avanzi di gestione portati a nuovo hanno subito un decremento di Euro 55.692 per effetto del residuo disavanzo 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	211.091	211.091
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	211.091	211.091

Non vi sono state variazioni nel corso 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	1.854.192
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi/Decrementi dell'esercizio	28.960
Totale variazioni	28.960
Valore di fine esercizio	1.883.152

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 31/12/2019 ammontano complessivamente a Euro 1.164.393.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 19.234 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	214.635	(59.233)	155.402	59.234	96.168	19.234
Acconti	0	509	509	509		
Debiti verso fornitori	575.512	(148.942)	426.570	426.570	-	-
Debiti tributari	81.822	(2.945)	78.877	78.877	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.742	9.394	174.136	174.136	-	-
Altri debiti	290.753	38.146	328.899	328.899	-	-
Totale debiti	1.327.464	(163.071)	1.164.393	1.062.513	96.168	19.234

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

- finanziamento Bim per ristrutturazioni varie Euro 40.000
- finanziamento Regione Lombardia - FRISL per realizzazione Centro Diurno Integrato Euro 115.402.

Si precisa che Euro 96.168 dei finanziamenti, sopra indicati, sono scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

- debiti v/fornitori Euro 282.617
- fatture da ricevere Euro 143.953.

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

- Erario c/IVA Euro 4.740
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 68.540
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 4.873
- Erario c/Ires Euro 724.

Si precisa che, le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta e che il debito Ires è al netto degli acconti versati.

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

- INPS Euro 125.994
- INPDAP Euro 48.142.

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

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

- dipendenti c/retribuzioni Euro 218.119
- debiti per cauzioni Euro 110.780.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.
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	273.537	20.773	294.310
Risconti passivi	187	0	187
Totale ratei e risconti passivi	273.724	20.773	294.497

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

- ferie, permessi, festività Euro 249.444
- produttività Euro 44.866.

I Risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nell'esercizio ed in particolare si riferiscono ad affitti attivi.

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	7.285.134	7.312.410	(27.276)
Altri ricavi e proventi	55.597	42.949	12.648
Totali	7.340.731	7.355.359	(14.628)

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 7.285.134, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 27.276.

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi per rette ricovero	2.561.866	2.523.701	38.165
Ricavi per rette disabili	2.889.677	2.872.087	17.590
Ricavi per posti sollievo	379.130	467.673	(88.543)
Ricavi per rette cdi e servizi diversi	327.013	390.773	(63.760)
Ricavi per servizi utenti esterni	124.070	88.668	35.402
Ricavi per fisiochinesiterapia	2.139	34.565	(32.426)
Ricavi per servizi adi	993.740	863.527	130.213
Ricavi per servizio assist. soc. terr.	7.499	10.322	(2.823)
Ricavi per servizio poliambulatorio	0	61.094	(61.094)
Totali	7.285.134	7.312.410	(27.276)

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Contributo 5 per mille	3.500	2.500	1.000
Fitti attivi da fabbricati	15.007	13.640	1.367
Abbuoni/arrotondamenti attivi	253	48	205
Sopravvenienze ordinarie attive	1.070	8.537	(7.467)
Altri contributi/sussidi/oblazioni	11.982	33.456	(21.474)
Altri ricavi e proventi vari	23.782	26.188	(2.403)
Totali	55.597	84.369	(28.772)

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 701.990 e rispetto all'esercizio precedente risultano decrementati per Euro 7.237.

La voce è così composta:

- Consumo medicinali, presidi sanitari e prodotti monouso per incontinenza e pulizia Euro 352.052
- Consumo per alimentari Euro 254.503
- Consumo materiale per manutenzione Euro 10.912
- Acquisto articoli per animazione Euro 6.045
- Acquisto per convenevoli e manifestazioni Euro 1.778
- Acquisto materiale per guardaroba Euro 578
- Acquisto materiale di pulizia Euro 22.674
- Cancelleria Euro 19.882
- Carburanti e lubrificanti Euro 3.883
- Indumenti di lavoro Euro 3.917
- Acquisto materiale di consumo vario Euro 25.766.

Costi per servizi

I costi per servizi hanno subito un decremento pari a Euro 18.109 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito il dettaglio delle principali voci:

- Energia elettrica Euro 83.614
- Gas riscaldamento Euro 77.109

- Acqua Euro 16.466
- Manutenzioni e riparazioni Euro 75.940
- Assicurazioni R.C.A. Euro 2.188
- Assicurazioni obbligatorie Euro 91.498
- Servizi di pulizia Euro 252.598
- Compensi professionali e occasionali Euro 1.459.120
- Spese telefoniche Euro 39.531
- Spese postali Euro 91
- Spese per formazione Euro 6.547
- Servizio smaltimento rifiuti Euro 41.750
- Oneri bancari Euro 6.419
- Servizi per gli ospiti Euro 111.888
- Rimborsi indennità chilometriche Euro 47.477
- Altri costi per servizi Euro 55.098.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da canoni per software e noleggi e sono pari a Euro 1.849.

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	2.901.175	2.845.010	56.165
Oneri sociali	851.148	928.395	(77.247)
Trattamento di fine rapporto	210.676	207.180	3.496
Altri costi del personale	25.734	26.266	(532)
Totali	3.988.733	4.006.851	(18.118)

Ammortamenti

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ad investimenti in software e alla capitalizzazione di costi di manutenzione e di formazione 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	97.980	49.060	48.920
Ammort. impianti generici	43.628	45.498	(1.870)
Ammort. impianti specifici	5.722	5.894	(172)
Attrezzature generiche	7.867	6.785	1.082
Attrezzature specifiche	13.980	14.433	(453)

Ammort. mobili e arredi	11.850	11.673	177
Ammort. mobili e arredi ufficio	1.691	1.697	(6)
Ammort. macchine ufficio	8.549	8.139	410
Ammort. automezzi	2.319	2.611	(292)
Ammort. beni inferiori a € 516	0	452	(452)
Totali	193.586	146.242	47.344

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

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad accantonare ulteriori fondi per rischi su crediti verso clienti, oltre a quelli già esistenti.

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 positivo di Euro 26.580.

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

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

- Imposta di bollo Euro 6.566
- IMU Euro 3.789
- Imposta di registro Euro 419
- Abbonamenti a riviste e giornali Euro 1.787
- Multe, ammende e sanzioni Euro 23
- Sopravvenienze passive ordinarie Euro 1.290
- Abbuoni/Arrotondamenti passivi Euro 161
- Contributi vari Euro 1.500.

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 7.

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 29.09.7 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).

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2019 sono pari a Euro 3.962.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio. L'aliquota IRES applicata è pari al 12%.

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, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) 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-18			Cessati 31.12.18			Assunti dal 01.01.19			Cessati 2019			31-dic-19		
	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale	Tempo pieno	Part time	Totale
Direttore amm.vo	1	0	1			0			0			0	1	0	1
Assistente sociale	0	1	1			0			0			0	0	1	1
Infermieri professionali	11	11	22			0			0			0	11	11	22
Fisioterapisti e massoterapisti	3	5	8			0			0		1	1	3	4	7
Educatore professionale	1	4	5			0		1	1			0	1	5	6
Animatore	1	0	1			0			0			0	1	0	1
OSS	19	20	39		1	1		13	13		12	12	19	20	39
ASA	29	26	55			0		3	3	2	4	6	27	25	52
Amministrativi	0	7	7			0	1		1		1	1	1	6	7
Personale manutenzione	2	0	2			0			0			0	2	0	2
Personale di Cucina	9	1	10			0		2	2	2		2	7	3	10
Personale di lav. e guard.	4	1	5			0			0	1		1	3	1	4
Comm. + inser. di rep.	0	2	2			0			0			0	0	2	2
Totale	80	78	158	0	1	1	1	19	20	5	18	23	76	78	154

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	2019	2018
Amministratori (n. 5)	72.496	68.909

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	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	4.680

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso all'art. 35, comma 3, del decreto-legge Cura Italia, emanato a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il quale prevede che, per l'anno 2020, le organizzazioni di volontariato, le associazioni di promozione sociale e le Onlus per le quali la scadenza del termine di approvazione dei bilanci ricade all'interno del periodo emergenziale (31 gennaio 2020 – 31 luglio 2020, salvo proroghe), possono approvare i propri bilanci entro il 31 ottobre 2020, anche in deroga alle eventuali previsioni di leggi statali o regionali, regolamenti o dello statuto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra fondazione.

Nello specifico, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale nel perseguimento delle finalità istituzionali.

La Fondazione ha, comunque, valutato la possibilità di aderire, per contrastare la temporanea flessione di mercato in corso nel primo semestre 2020 e mantenere gli opportuni equilibri economico-finanziari, alle forme agevolative concesse dai vari decreti normativi promossi in tale periodo, attuando altresì nel pieno rispetto di quanto previsto

dal DPCM dell'8 marzo 2020 (contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19) tutte le disposizioni normative al fine di poter operare nelle migliori condizioni possibili di protezione della salute, garantendo i servizi indispensabili agli ospiti e la tutela del personale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono, in capo alla Fondazione, prodotti derivati di copertura sui finanziamenti.

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

AZIENDA SANITARIA PROVINCIA DI AGRIGENTO	€ 3.935,42
COMUNE DI ALZANO LOMBARDO	€ 2.010,52
CITTA' DI TREVIGLIO	€ 4.758,78
COMUNE DI BERBENNO	€ 8.113,53
COMUNE DI ROTA D'IMAGNA	€ 528,06
COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE	€ 9.263,80
COMUNE DI ALME'	€ 4.754,00
COMUNE DI BARZANA	€ 4.413,50
ASST PAPA GIOVANNI XXIII	€ 35.487,00
ATS BERGAMO	€ 5.531.538,56
COMUNE DI BERGAMO	€ 1.702,00
INAIL	€ 7.529,60
AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 3.570,18

Si rinvia alla pubblicazione sul sito della Fondazione per maggior dettaglio, come richiesto dalla normativa.

Altre informazioni

Si precisa infine, tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare attività svolta dalla Fondazione iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, che si renderà necessario nel corso dell'anno 2020 procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura del disavanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di coprire il disavanzo con gli avanzi portati a nuovo per Euro 92.326,16.

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, 28 settembre 2020

Il Presidente del CdA
(Norma Salvi)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

**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	31/12/2019	31/12/2018
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	15.565	13.562
4) spese manutenzioni da ammortizzare	322.455	277.557
5) oneri pluriennali	0	0
6) Altre	0	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	338.020	291.119
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) terreni e fabbricati	7.284.968	7.382.949
2) impianti e attrezzature	437.228	492.754
3) altri beni	260.412	278.793
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	4.057
5) Immobilizzazioni donate	0	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.986.665	8.158.553
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) partecipazioni	51.000	51.000
2) crediti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	51.000	51.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.375.685	8.500.672

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	87.307	113.887
5) acconti	0	0
I TOTALE RIMANENZE	87.307	113.887

II) CREDITI :		
1) verso clienti	913.755	1.013.296
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	913.755	1.013.296
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	1.669.173	1.695.281
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.665.673	1.691.781
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
II TOTALE CREDITI :	2.582.928	2.708.577
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	28.900	28.900
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	711.793	650.724
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	3.490	3.566
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	715.283	654.290
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.414.418	3.505.654
D) RATEI E RISCONTI	44.312	33.755
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	11.834.415	12.040.081

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio libero	222.674	315.002
1) Risultato gestionale esercizio in corso	- 92.326	- 55.692
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	314.998	370.690
3) Riserve statutarie	0	0
4) Altre riserve	2	4
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	8.281.282	8.373.610
B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
	211.091	211.091
1) per trattamento di quiescenza e simili	0	0
2) altri	211.091	211.091
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
	1.883.152	1.854.192
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	155.402	214.635
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	59.234	59.233
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	96.168	155.402
4) acconti	509	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	509	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	426.570	575.512
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	426.570	575.512
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti tributari	78.877	81.822
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	78.877	81.822
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.136	164.742
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	174.136	164.742
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

8) altri debiti	328.899	290.753
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	328.899	290.753
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D TOTALE DEBITI	1.164.393	1.327.464
E) RATEI E RISCONTI	294.497	273.724
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	11.834.415	12.040.081

*Il Presidente del Cda
(Norma Salvi)*

RENDICONTO GESTIONALE 2019

ONERI			PROVENTI E RICAVI		
1) Oneri da attività tipiche		7.433.064	1) Proventi e ricavi da attività tipiche		7.340.731
1.1) Acquisti	728.570		1.1) Da soci e associati	0	
1.2) Servizi	2.367.334		1.2) Proventi da attività istituzionale	7.285.134	
1.3) Godimento beni di terzi	1.849		1.3) Erogazioni liberali	11.982	
1.4) Personale e prestatori d'opera	3.988.733		1.4) Da 5 per mille	3.500	
1.5) Ammortamento e valutaz.	327.081		1.5) Altri proventi e ricavi	40.115	
1.6) Oneri diversi di gestione	15.535				
1.7) Accantonamenti per progetti	0				
1.8) imposte e tasse	3.962				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		0	4) Proventi finanziari e patrimoniali		7
4.1) Da rapporti bancari	0		4.1) Da rapporti bancari	7	
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		7.433.064	Totale Proventi e ricavi		7.340.738
Risultato gestionale positivo		-	Risultato gestionale negativo		92.326
Totale a pareggio		7.433.064	Totale a pareggio		7.433.064

Il Presidente del Cda

(Norma Salvi)

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2019	2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-92.326	-55.692
Imposte sul reddito	3.962	3.236
Interessi passivi/(attivi)	-7	-89
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-88.371	-52.545
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	210.676	207.180
Ammortamenti delle immobilizzazioni	327.081	249.891
Altre rettifiche non monetarie		-1.947
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	537.757	455.124
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	449.386	402.579
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.580	32.728
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	99.541	-61.331
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-148.942	89.832
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-10.557	8.864
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	20.773	-27.590
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	71.213	-367.668
Totale variazioni del capitale circolante netto	58.608	-325.165
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	507.994	77.414
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7	89
(Imposte sul reddito pagate)	-3.962	-3.770
(Utilizzo dei fondi)	0	-175.969
Altri incassi/(pagamenti)	-181.716	128.626
Totale altre rettifiche	-185.671	-51.025
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	322.323	26.389
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-21.700	-38.385
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-180.396	-151.165
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-51.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	340.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-202.096	99.450
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-59.234	-59.234
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-59.234	-59.234
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	60.993	66.605
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	650.724	586.766
Danaro e valori in cassa	3566	919
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	654.290	587.685
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	711.793	650.724
Danaro e valori in cassa	3490	3566
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	715.283	654.290

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39)

Ai Membri del Consiglio di Amministrazione della

FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Via Repubblica n. 1 – Almenno San Salvatore (BG)

Iscritta alla CCIAA di Bergamo - n. REA BG-350531 - C.F. e P.Iva 00401430160

Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private - Regione Lombardi a n. 1941

PREMESSE

Il sottoscritto Carminati dr. Marco Gaetano Angelo, nell'esercizio chiuso in data 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ.

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

Si riportano di seguito le risultanze patrimoniali, economiche e finanziarie di sintesi relative al bilancio d'esercizio 2019 comparate con quelle dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2019	2018
Immobilizzazioni	8.375.685	8.500.672
Attivo circolante	3.414.418	3.505.654
Ratei e risconti	44.312	33.755
TOTALE ATTIVO	11.834.415	12.040.081

PASSIVO	2019	2018
Patrimonio Netto	8.281.282	8.373.610
Fondi Rischi ed Oneri	211.091	211.091
TFR	1.883.152	1.854.192
Debiti	1.164.393	1.327.464
Ratei e Risconti	294.497	273.724
TOTALE PASSIVO	11.834.415	12.040.081

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI	2019	2018
Proventi da att. Istituz. e conness	7.285.134	7.312.410
Altri proventi	55.597	42.949
Proventi fin. e patrimoniali	7	89
TOTALE PROVENTI	7.340.738	7.355.448

ONERI	2019	2018
Oneri da attività tipiche ed accessorie	7.429.102	7.407.904
Oneri fin. e patrimoniali	0	0
Imposte e tasse	3.962	3.236
TOTALE ONERI	7.433.064	7.411.140
RISULTATO GESTIONE	- 92.326	- 55.692
Totale a pareggio	7.340.738	7.355.448

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio Positivo

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23.

Elementi alla base del giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori per il bilancio e del revisore per il bilancio dell'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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della "continuità aziendale" nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Legale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ✓ ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo d'informativa

Al Revisore non risultano richiami di informativa della Vostra Fondazione da segnalare oltre a quanto già evidenziato nella nota integrativa.

In ogni caso il Revisore, nel ribadire l'importanza dell'equilibrio economico e finanziario della Fondazione, ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la Fondazione ha concluso anche l'esercizio 2019 con un disavanzo di gestione, evidenziando un risultato operativo (caratteristico) negativo. Si invitano pertanto gli amministratori ad individuare opportune azioni atte all'ottenimento dell'equilibrio economico e finanziario delle attività caratteristiche dell'ente a salvaguardia e mantenimento del patrimonio dello stesso.

Il Revisore rileva inoltre che, come evidenziato nella relazione sulla gestione, la Fondazione si è attivata, anche con l'ausilio di professionisti esterni, allo studio delle modifiche statutarie previste dalle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore). Si invitano gli amministratori a definire, con le opportune valutazioni, le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore affinché vengano approvate nei termini indicati dalla normativa.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Giudizio senza modifiche

In adempimento alla disposizione dell'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, a giudizio del revisore, che ha esercitato il proprio spirito critico basato sulla conoscenza della società e delle informazioni acquisite nel corso dell'attività di revisione, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alla legge.

A giudizio del Revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2019.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ha nulla da riportare.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

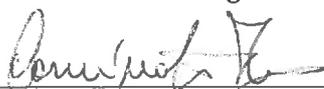
Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e tenuto conto di quanto indicato in premessa, il revisore legale non ha motivi ostativi all'approvazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e relativi allegati, così come redatti dagli amministratori.

Treviglio, 12 settembre 2020

Il Revisore Legale



Dott. Marco Gaetano Angelo Carminati